

珠海港股份有限公司

ZHUHAI PORT CO., LTD.

2025 年半年度财务报告

2025 年 8 月 · 珠海

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：珠海港股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,717,448,964.89	2,844,422,669.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	915,389,374.93	3,005,785.45
衍生金融资产		
应收票据	395,817,368.20	306,061,142.55
应收账款	1,378,434,960.43	1,384,169,911.70
应收款项融资	19,386,381.46	8,275,688.87
预付款项	44,083,984.06	45,935,802.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	70,986,313.71	70,709,614.04
其中：应收利息		
应收股利	21,861,325.27	25,642,144.36
买入返售金融资产		
存货	267,163,474.47	280,410,874.75
其中：数据资源		
合同资产	58,320,763.88	50,216,490.81
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	178,915.26	374,246.47
其他流动资产	1,051,050,480.61	1,068,429,816.59
流动资产合计	5,918,260,981.90	6,062,012,042.71
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款	879,397.97	866,214.62
长期股权投资	2,380,729,593.65	2,306,334,770.19
其他权益工具投资	1,511,580,207.85	1,517,869,812.53
其他非流动金融资产		
投资性房地产	146,246,444.06	148,874,007.27
固定资产	6,928,083,765.59	7,046,108,742.91
在建工程	239,841,337.21	210,852,127.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	40,053,549.30	44,827,359.06
无形资产	1,401,784,171.06	1,421,648,871.73
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	1,355,701,173.96	1,356,341,350.33
长期待摊费用	71,956,967.15	77,906,681.42
递延所得税资产	117,118,787.32	113,904,074.60
其他非流动资产	52,095,563.52	39,701,502.26
非流动资产合计	14,246,070,958.64	14,285,235,513.99
资产总计	20,164,331,940.54	20,347,247,556.70
流动负债：		
短期借款	1,185,408,105.81	717,843,621.63
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	177,807,993.90	163,460,570.47
应付账款	412,187,907.04	509,230,677.83
预收款项	47,142,811.47	48,237,937.28
合同负债	217,037,515.05	216,463,082.71
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	102,411,417.60	138,769,133.57
应交税费	57,247,067.63	56,986,641.68
其他应付款	181,924,888.53	239,951,627.27
其中：应付利息		
应付股利	29,291,064.39	21,247,388.30
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	419,805,515.58	1,047,402,236.37
其他流动负债	2,060,058,336.55	1,020,341,933.94
流动负债合计	4,861,031,559.16	4,158,687,462.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,881,452,652.49	4,001,970,813.99
应付债券	1,696,805,021.96	1,696,228,322.85
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	19,864,229.94	18,976,178.11
长期应付款	345,267,303.59	545,168,386.01
长期应付职工薪酬		
预计负债	18,846,008.66	17,091,832.80
递延收益	45,049,338.52	42,550,032.78
递延所得税负债	314,280,705.74	315,112,196.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,321,565,260.90	6,637,097,762.58
负债合计	11,182,596,820.06	10,795,785,225.33
所有者权益：		
股本	919,734,895.00	919,734,895.00
其他权益工具	798,800,000.00	1,495,740,452.83
其中：优先股		
永续债	798,800,000.00	1,495,740,452.83
资本公积	1,367,594,517.19	1,369,951,648.01
减：库存股	80,054,966.71	80,054,966.71
其他综合收益	332,554,157.26	312,664,980.81
专项储备	16,461,943.01	11,888,083.69
盈余公积	168,138,470.35	168,138,470.35
一般风险准备		
未分配利润	2,482,091,426.09	2,425,846,601.07
归属于母公司所有者权益合计	6,005,320,442.19	6,623,910,165.05
少数股东权益	2,976,414,678.29	2,927,552,166.32
所有者权益合计	8,981,735,120.48	9,551,462,331.37
负债和所有者权益总计	20,164,331,940.54	20,347,247,556.70

法定代表人：冯鑫

主管会计工作负责人：陈虹

会计机构负责人：李学家

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	741,459,324.36	667,765,582.25
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	5,679,601.05	3,432,588.18

应收款项融资		
预付款项	62,270.19	64,293.35
其他应收款	1,254,542,303.40	1,283,994,212.92
其中：应收利息		
应收股利	39,923,788.89	3,226,288.89
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	943,771,814.64	930,590,255.94
流动资产合计	2,945,515,313.64	2,885,846,932.64
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,049,065,268.38	7,914,871,262.74
其他权益工具投资	124,301,441.11	124,558,181.11
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,551,765.19	1,602,994.33
固定资产	1,175,930.80	1,327,947.85
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,907,731.54	5,858,381.98
无形资产	1,692,163.92	2,116,095.63
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	751,536.10	883,204.96
非流动资产合计	8,182,445,837.04	8,051,218,068.60
资产总计	11,127,961,150.68	10,937,065,001.24
流动负债：		
短期借款	943,919,553.30	550,638,160.55
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		

合同负债		
应付职工薪酬	8,984,133.65	11,547,997.12
应交税费	771,634.98	1,266,126.00
其他应付款	1,497,714,970.35	1,255,390,260.53
其中：应付利息		
应付股利	17,458,838.19	16,327,662.10
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	186,694,574.56	797,191,946.78
其他流动负债	1,917,106,210.59	901,620,481.02
流动负债合计	4,555,191,077.43	3,517,654,972.00
非流动负债：		
长期借款	1,029,760,000.00	1,144,653,000.00
应付债券	1,696,805,021.96	1,696,228,322.85
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	86,996.79	1,861,089.89
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,726,652,018.75	2,842,742,412.74
负债合计	7,281,843,096.18	6,360,397,384.74
所有者权益：		
股本	919,734,895.00	919,734,895.00
其他权益工具	798,800,000.00	1,495,740,452.83
其中：优先股		
永续债	798,800,000.00	1,495,740,452.83
资本公积	2,396,583,450.44	2,303,709,717.76
减：库存股	80,054,966.71	80,054,966.71
其他综合收益	-407,510,715.11	-407,510,715.11
专项储备		
盈余公积	152,083,235.28	152,083,235.28
未分配利润	66,482,155.60	192,964,997.45
所有者权益合计	3,846,118,054.50	4,576,667,616.50
负债和所有者权益总计	11,127,961,150.68	10,937,065,001.24

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	2,248,086,419.67	2,656,619,370.46
其中：营业收入	2,248,086,419.67	2,656,619,370.46
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,975,438,383.01	2,426,793,483.64
其中：营业成本	1,606,478,955.48	1,981,611,909.80
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	21,565,785.78	21,134,951.96
销售费用	35,635,351.53	81,181,919.73
管理费用	153,392,494.01	167,805,330.32
研发费用	25,861,013.08	27,590,073.02
财务费用	132,504,783.13	147,469,298.81
其中：利息费用	132,554,040.07	160,655,713.23
利息收入	7,127,974.52	11,757,729.22
加：其他收益	20,602,499.24	13,268,090.38
投资收益（损失以“—”号填列）	100,598,541.11	143,818,693.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	75,729,254.03	72,237,116.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	5,496,434.69	3,665,281.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-6,958,915.32	-388,616.98
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,907,837.96	-7,705,206.46
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,051,180.28	-3,357,206.18
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	385,427,578.14	379,126,922.29
加：营业外收入	6,086,649.30	4,253,163.68
减：营业外支出	5,300,351.75	3,327,301.84
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	386,213,875.69	380,052,784.13
减：所得税费用	98,506,399.81	84,293,338.11
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	287,707,475.88	295,759,446.02
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	287,707,475.88	295,759,446.02

研发费用		
财务费用	51,731,169.57	58,987,682.21
其中：利息费用	71,531,033.46	82,853,491.20
利息收入	20,483,881.37	24,756,178.14
加：其他收益	32,805.21	39,785.37
投资收益（损失以“—”号填列）	59,773,327.68	47,496,845.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,439,225.94	6,353,874.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-13,847.95	-75,948.68
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-9,265,749.97	-29,160,729.82
加：营业外收入		
减：营业外支出	2,787.09	-481.92
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-9,268,537.06	-29,160,247.90
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-9,268,537.06	-29,160,247.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-9,268,537.06	-29,160,247.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-9,268,537.06	-29,160,247.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,248,478,700.83	2,641,648,238.53
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	15,757,182.85	23,269,460.58
收到其他与经营活动有关的现金	42,423,473.29	90,659,665.51
经营活动现金流入小计	2,306,659,356.97	2,755,577,364.62
购买商品、接受劳务支付的现金	1,213,971,767.28	1,482,520,938.67
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	408,865,261.58	443,328,049.43
支付的各项税费	179,377,417.40	152,306,719.06
支付其他与经营活动有关的现金	151,986,273.49	187,933,392.24
经营活动现金流出小计	1,954,200,719.75	2,266,089,099.40
经营活动产生的现金流量净额	352,458,637.22	489,488,265.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,164,158.80	922,176,271.19
取得投资收益收到的现金	78,415,420.10	53,145,122.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,058,871.90	32,835,541.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,223,274,968.70	654,042,150.12
投资活动现金流入小计	1,306,913,419.50	1,662,199,085.50
购建固定资产、无形资产和其他长期	152,155,008.00	175,245,524.67

资产支付的现金		
投资支付的现金	60,000,000.00	910,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,756,839.44	1,745,100.36
支付其他与投资活动有关的现金	2,114,147,854.56	797,207,656.00
投资活动现金流出小计	2,335,059,702.00	1,884,198,281.03
投资活动产生的现金流量净额	-1,028,146,282.50	-221,999,195.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,144,329,093.17	1,731,740,464.92
收到其他与筹资活动有关的现金	3,023,708,700.69	2,415,156,109.79
筹资活动现金流入小计	4,168,037,793.86	4,146,896,574.71
偿还债务支付的现金	828,059,701.49	2,118,877,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	324,268,931.94	288,546,457.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	59,716,807.81	59,600,060.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,474,879,188.26	2,142,168,863.10
筹资活动现金流出小计	4,627,207,821.69	4,549,592,820.16
筹资活动产生的现金流量净额	-459,170,027.83	-402,696,245.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,627,913.16	3,205,278.39
五、现金及现金等价物净增加额	-1,133,229,759.95	-132,001,897.37
加：期初现金及现金等价物余额	2,784,341,839.38	1,626,774,019.38
六、期末现金及现金等价物余额	1,651,112,079.43	1,494,772,122.01

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,704,133.61	471,900.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,140,934,979.03	1,490,677,126.60
经营活动现金流入小计	2,143,639,112.64	1,491,149,026.60
购买商品、接受劳务支付的现金		459.00
支付给职工以及为职工支付的现金	17,321,296.05	15,788,983.91
支付的各项税费	453,218.10	47,358.89
支付其他与经营活动有关的现金	1,894,074,236.98	1,273,079,610.31
经营活动现金流出小计	1,911,848,751.13	1,288,916,412.11
经营活动产生的现金流量净额	231,790,361.51	202,232,614.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,164,158.80	2,176,271.19
取得投资收益收到的现金	35,105,181.53	28,294,569.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	304,311,303.57	663,845,520.45
投资活动现金流入小计	343,580,643.90	694,316,360.84
购建固定资产、无形资产和其他长期	90,704.00	1,265,838.17

资产支付的现金		
投资支付的现金	78,304,000.00	386,304,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	217,278,488.39	606,497,915.06
投资活动现金流出小计	295,673,192.39	994,067,753.23
投资活动产生的现金流量净额	47,907,451.51	-299,751,392.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	757,200,000.00	948,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,799,382,856.53	2,413,536,758.80
筹资活动现金流入小计	3,556,582,856.53	3,361,536,758.80
偿还债务支付的现金	459,843,000.00	1,227,380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	199,223,134.26	149,778,388.94
支付其他与筹资活动有关的现金	3,103,520,793.18	2,005,084,572.44
筹资活动现金流出小计	3,762,586,927.44	3,382,242,961.38
筹资活动产生的现金流量净额	-206,004,070.91	-20,706,202.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	73,693,742.11	-118,224,980.48
加：期初现金及现金等价物余额	667,765,582.25	730,263,969.59
六、期末现金及现金等价物余额	741,459,324.36	612,038,989.11

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期 末余额	919 , 73 4, 8 95. 00		1, 4 95, 740 , 45 2. 8 3		1, 3 69, 951 , 64 8. 0 1	80, 054 , 96 6. 7 1	312 , 66 4, 9 80. 81	11, 888 , 08 3. 6 9	168 , 13 8, 4 70. 35		2, 4 25, 846 , 60 1. 0 7		6, 6 23, 910 , 16 5. 0 5	2, 9 27, 552 , 16 6. 3 2	9, 5 51, 462 , 33 1. 3 7
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	919 , 73 4, 8 95. 00		1, 4 95, 740 , 45 2. 8 3		1, 3 69, 951 , 64 8. 0 1	80, 054 , 96 6. 7 1	312 , 66 4, 9 80. 81	11, 888 , 08 3. 6 9	168 , 13 8, 4 70. 35		2, 4 25, 846 , 60 1. 0 7		6, 6 23, 910 , 16 5. 0 5	2, 9 27, 552 , 16 6. 3 2	9, 5 51, 462 , 33 1. 3 7

[illegible]

[illegible]

[illegible]

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					1,230,517,309.39							1,230,517,309.39
(三) 利润分配										-69,217,233.71		-69,217,233.71
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-69,217,233.71		-69,217,233.71
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					386,049.14							386,049.14
四、本期期末余额	919,734,895.00		1,495,740,452.83		2,304,672,687.19	80,054,966.71	-322,248,904.81		138,469,440.23	41,280,594.09		4,497,594,197.82

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

珠海港股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为珠海经济特区富华集团股份有限公司，于 1989

年3月经珠海市证券委员会【珠证（1989）1】号文批准设立。1993年3月2日，经中国证券监督管理委员会证券发字（1993）12号文确认发行的股票为向社会公开发行的股票，深圳证券交易所深证市字（1993）4号文同意股票1993年3月26日在深圳证券交易所上市交易。本公司的统一社会信用代码为：914404001925268319。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2025年6月30日，本公司累计发行股本总数91,973.4895万股，注册资本为91,973.4895万元，注册地址：广东省珠海市南水镇榕湾路16号2001-2号办公，总部地址：广东省珠海市香洲区紫荆路93号铭泰城市广场1栋20层，控股股东为珠海港控股集团有限公司，最终实际控制人为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属交通运输行业，主要产品和服务为港口服务等，经营范围为：许可项目：省际普通货船运输、省内船舶运输；水路普通货物运输；港口经营；饮料生产；发电业务、输电业务、供（配）电业务；燃气经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：从事国际集装箱船、普通货船运输；港口理货；港口货物装卸搬运活动；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；装卸搬运；国内货物运输代理；国际货物运输代理；物业管理；技术玻璃制品制造；厨具卫具及日用杂品研发；玻璃纤维及制品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事局2025年8月28日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

- 1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项坏账准备计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。
- 2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：
 - （1）商誉减值准备的会计估计。
 - （2）应收账款和其他应收款坏账准备计提。
 - （3）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。
境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	项目金额大于 1,000 万元
重要的在建工程	工程预算金额大于 5,000 万元

重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或单个子公司少数股东权益金额大于 7,000 万元
重要的联营、合营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移

给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子

公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计

量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期

工具的衍生工具除外)。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。

如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2)终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款,以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自

初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业和财务公司	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合

当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	本组合为纳入集团合并报表范围内关联方的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，计算预期信用损失
账龄分析法组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收账款到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失
应收供电款组合	本组合为电力销售业务的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	本组合为纳入集团合并报表范围内关联方的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，计算预期信用损失
政府、押金、员工借款组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金保证金、政府补助、员工备用金借款、代垫的员工社保公积金等其他应收	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，计算预期信用损失。

	款	
账龄分析法组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、材料采购、在产品、合同履约成本、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，

确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺（如适用），预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

21、长期应收款

本公司对信用风险与组合信用风险显著不同的长期应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
分期收款销售商品组合	本组合为按分期收款销售商品合同约定的长期应收款	按单项长期应收款的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值，计算预期信用损失

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成

本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主

体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	30-50	0	2.00-3.33
房屋建筑物	20-40	5-10	2.25-9.50

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十）长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性

房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

（1） 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5%-10%	2.25%-9.50%
码头构筑物	年限平均法	30-50	5%-10%	1.80%-3.17%
燃气管道	年限平均法	30-50	5%-10%	1.80%-3.17%
机器设备	年限平均法	4-15	5%-10%	6.00%-23.75%
专用设备	年限平均法	10-35	5%-10%	2.57%-9.50%
船舶设备	年限平均法	10-30	5%-10%	3.00%-9.50%
运输设备	年限平均法	4-10	5%-10%	9.00%-23.75%
其他设备	年限平均法	3-15	5%-10%	6.00%-31.67%

25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十）长期资产减值。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、海域使用权、特许经营权、专利权及非专利技术、商标等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	30-50	权属证书或出让协议

海域使用权	50	权属证书
船舶拖带特许经营权	10	根据预计的收益年限
专利权	10	根据出让协议
管理软件	10	根据预计的收益年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

项目	使用寿命不确定的依据
商标及域名	根据规定，商标及域名可申请续期。本公司的商标及域名为并购子公司秀强股份时评估增值形成，本公司认为在公司持续经营的过程中，该产品商标会使用并带给本公司预期经济利益流入，但公司根据相关的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，故认定其为使用寿命不确定的无形资产

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十）长期资产减值。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2、摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
装修费用	3-5	按预计受益年限摊销
其他	3-6	按预计受益年限摊销

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，员工可以自愿参加本公司设立的年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3） 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目

的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新

计量，其变动计入当期损益。

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定

金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）港口的投资运营、船舶运输、物流及港航配套服务等业务。
- （2）风力发电、光伏发电、管道燃气销售等新能源的投资、运营及服务业务。
- （3）各类工艺玻璃制品销售。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 港口航运物流业务

本公司港口航运物流业务属于在某一时点履行的履约义务，在服务已经提供，并且取得收取服务收入的权利时确认收入。

(2) 货物装卸业务

货物装卸业务属于在某一时段履行的履约义务，在提供完装卸服务、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时，根据装卸货物的重量确认收入。

(3) 货物堆存

公司货物堆存业务属于在某一时段履行的履约义务，公司为客户货物提供堆存服务，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认，月末根据客户货物重量及堆存的时间确认收入。

(4) 新能源业务

本公司新能源业务主要包括电力及燃气销售及天然气管道施工业务等。

①电力及燃气销售业务

本公司风力发电、光伏发电、管道燃气销售属于在某一时点履行的履约义务，本公司在电力供应至电站所在地的电网公司并取得发电结算单时确认收入，管道燃气在燃气到达用气合同中客户指定地点且客户已接收或确认使用燃气时确认销售收入。

②天然气管道施工业务

本公司提供天然气管道及配套施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(5) 玻璃制品销售业务

根据销售模式，主要包括一般销售模式和供应商管理库存销售模式，本公司玻璃制品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。

①一般销售模式

内销收入：公司按照合同约定将产品交付客户，经客户签收或验收后确认销售收入的实现。

外销收入：公司在产品出库并办妥报关出口手续后，以船运公司签发的货运提单日期确认产品出口销售收

入。此种交易模式下，公司负责在约定的装运港和期限内将产品装上指定的船只，客户在产品报关离岸后获得货运提单时取得商品控制权。公司根据协议中约定的价格条款的不同，承担自工厂至装运港运费（FOB 价格条款）或承担自工厂至目的港运费及保险费（CIF 价格条款）。

②供应商管理库存销售模式

公司根据客户需求进行生产，并将产品运送至客户指定供应商管理库存仓库，客户根据其生产需求从供应商管理库存仓库领用产品。在客户领用之前，位于该仓库的产品所有权归公司，客户领用产品后，产品的控制权转移至客户，公司确认销售收入。

3. 特定交易的收入处理原则

（1）附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权包括针对未来商品或服务其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政府贴息外的其他政府补助

采用净额法核算的政府补助类别	政府贴息
----------------	------

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或

可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日,除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁:

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	无购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁资产
低价值资产租赁	全新资产时价值较低的资产

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常分类为融资租赁:

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部

分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

- (1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。
- (2) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。
- (3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

- 1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。
- 2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- 3) 套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

2. 公允价值套期会计处理

（1）套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

（2）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

（3）被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

3. 现金流量套期会计处理

（1）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

（2）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

（3）现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综

合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

(1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

(1) 金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

(2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

回购股份

因减少注册资本等原因回购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%（其他税率详见下表列示）
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
珠海港富物业管理有限公司	20%
珠海富华投资有限公司	20%
云浮市云港报关有限公司	20%
珠海市集装箱运输有限公司	20%
珠海港捷多式联运有限公司	20%
珠海港安特种运输有限公司	20%
常熟珠港物流有限公司	20%
广西珠港和顺物流有限公司	15%
珠海港堡水环保有限公司	20%

珠海港琴跨境供应链管理有限公司	20%
珠海港贺天下供应链管理有限公司	20%
珠海珠澳跨境工业区通海供应链管理有限公司	20%
珠海市珠海港报关行有限公司	20%
珠海外代国际货运有限公司	20%
珠海中理商品检验有限公司	20%
珠海中理港口服务有限公司	20%
江门中理外轮理货有限公司	20%
阳江中理外轮理货有限公司	20%
常熟中理外轮理货有限公司	20%
珠海港昌能源环保有限公司	20%
珠海港香港有限公司	16.5%
珠海港香港发展有限公司	16.5%
广西广源物流有限公司	15%
珠海港（梧州）港务有限公司	15%
沈阳港昇新能源有限公司	20%
衢州风雅新能源有限公司	20%
方正县江湾风力发电有限公司	12.5%
山东吉瑞新能源有限公司	12.5%
沧州盈辉新能源有限公司	20%
德州兆风能源科技有限公司	免税
南通海门区风旋新能源有限公司	免税
江苏秀强玻璃工艺股份有限公司	15%
四川泳泉玻璃科技有限公司	15%
江苏秀强光电玻璃科技有限公司	20%
苏州盛丰源新材料科技有限公司	20%
江苏秀强新材料研究院有限公司	20%
河北秀达玻璃科技有限公司	20%
陕西秀强绿建科技有限公司	20%
江苏秀强光电工程有限公司	20%
衡阳秀强光电科技有限公司	20%
珠海港秀新能源科技有限公司	20%
遂宁港秀新能源科技有限公司	20%
秀强(珠海)科技有限公司	20%
秀强（泰国）有限公司	20%

2、税收优惠

1、增值税

（1）根据财政部、国家税务总局《关于风力发电增值税政策的通知》（财税[2015]74号），对子公司珠海港昇新能源股份有限公司、东电茂霖风能发展有限公司、宿州聚隆风力发电有限公司、内蒙古辉腾锡勒风电机组测试有限公司、天长聚合风力发电有限公司、浙江科啸风电投资开发有限公司、方正县江湾风力发电有限公司销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50%的政策。

（2）根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。本公司子公司江苏秀强玻璃工艺股份有限公司符合先进制造业企业的条件，享受增值税加计抵减的优惠政策。

（3）根据财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知（财税〔2016〕36 号）附件 3 第一条第（十八）款：1. 纳税人提供的直接或者间接国际货物运输代理服务。2. 纳税人为大陆与香港、澳门、台湾地区之间的货物运输提供的货物运输代理服务参照国际货物运输代理服务有关规定执行。本公司子公司珠海港达供应链管理有限公司等享受国际货物运输代理服务免征增值税优惠。

2、企业所得税

(1) 根据国务院发布《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令[2007]第 512 号）和《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]第 46 号）的规定，企业从事《目录》内符合相关条件和技术标准及国家投资管理相关规定，于 2008 年 1 月 1 日后经批准的公共基础设施项目，其投资经营的所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司山东吉瑞新能源有限公司自 2021 年至 2023 年免征企业所得税，2024 年至 2026 年减半征收企业所得税；德州兆风能源科技有限公司自 2023 年至 2025 年免征企业所得税，2026 年至 2028 年减半征收企业所得税；南通海门区风旋新能源有限公司从 2024 年至 2026 年免征企业所得税，2027 年至 2029 年减半征收企业所得税；方正县江湾风力发电有限公司自 2021 年至 2023 年免征企业所得税，2024 年至 2026 年减半征收企业所得税。

(2) 根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。可享受上述优惠政策的子公司详见不同纳税主体所得税税率说明。

(3) 根据 2023 年 11 月 27 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室“对江苏省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告”，本公司子公司秀强股份通过 2023 年第一批高新技术企业备案，高新技术企业证书编号:GR202332007305，有效期为三年，企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，即 2023 年度至 2025 年度可执行 15% 的企业所得税优惠税率。

(4) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委联合下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）文件规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司四川泳泉、广源物流、梧州港务、珠港和顺符合所得税税收优惠政策，并已取得主管税务机关批复，获得企业所得税 10% 减税幅度税收优惠，企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

3、其他

(1) 根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》财政部税务总局公告 2022 年第 10 号：由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司下属部分增值税小规模纳税人、小型微利企业子公司享受上述税收优惠政策。

(2) 根据 2019 年 3 月 2 日《国务院关于修改部分行政法规的决定》第四次修订，《国务院关于修改《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》的决定》第六条第（六），经批准开山填海整治的土地和改造的废弃土地，从使用的月份起免缴土地使用税 5 年至 10 年。本公司子公司港弘码头符合该政策，已向税务机关作备案登记，减免期限是 2016-12-1 至 2025-11-30。

(3) 根据财政部、税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告（财政部税务总局公告 2023 年第 5 号）：一、自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止，对物流企业自有(包括自用和出租)或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税。本公司子公司珠海港达供应链管理有限公司、珠海汇通物流有限公司等享受上述税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	562,274.73	71,125.11
银行存款	1,656,666,255.42	2,801,832,496.82
其他货币资金	60,220,434.74	42,519,047.07
合计	1,717,448,964.89	2,844,422,669.00
其中：存放在境外的款项总额	99,752,958.06	38,429,708.04

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额（元）	期初余额（元）
银行承兑汇票保证金	28,152,361.82	40,854,725.66
保函、履约等保证金	20,293,287.62	1,498,374.83
其他受限的其他货币资金	1,368.61	1,368.44
冻结银行存款	10,864,893.01	10,592,847.58
用途受限的银行存款	7,024,974.40	7,133,513.11
合计	66,336,885.46	60,080,829.62

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	915,389,374.93	3,005,785.45
其中：		
权益工具投资	3,037,648.90	3,005,785.45
债务工具投资	912,351,726.03	
合计	915,389,374.93	3,005,785.45

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	24,479,077.39	49,746,425.76
商业承兑票据	391,726,680.63	271,397,291.51
减：减值准备	-20,388,389.82	-15,082,574.72
合计	395,817,368.20	306,061,142.55

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	416,205,758.02	100.00%	20,388,389.82	4.90%	395,817,368.20	321,143,717.27	100.00%	15,082,574.72	4.70%	306,061,142.55

的应收票据										
其中：										
银行承兑汇票组合	24,479,077.39	5.88%	828,424.72	3.38%	23,650,652.67	49,746,425.76	15.49%	1,643,064.79	3.30%	48,103,360.97
商业承兑汇票组合	391,726,680.63	94.12%	19,559,965.10	4.99%	372,166,715.53	271,397,291.51	84.51%	13,439,509.93	4.95%	257,957,781.58
合计	416,205,758.02	100.00%	20,388,389.82	4.90%	395,817,368.20	321,143,717.27	100.00%	15,082,574.72	4.70%	306,061,142.55

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	24,479,077.39	828,424.72	3.38%
合计	24,479,077.39	828,424.72	

确定该组合依据的说明：

承兑人为信用等级不高的银行类金融机构。

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	391,726,680.63	19,559,965.10	4.99%
合计	391,726,680.63	19,559,965.10	

确定该组合依据的说明：

承兑人为信用等级不高的企业和财务公司。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票组合	1,643,064.79	-814,640.07				828,424.72
商业承兑汇票组合	13,439,509.93	6,120,455.17				19,559,965.10
合计	15,082,574.72	5,305,815.10				20,388,389.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		21,014,530.27
商业承兑票据		98,460,977.71
合计		119,475,507.98

(6) 本期实际核销的应收票据情况

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	981,466,433.61	1,034,863,549.98
1 至 2 年	123,909,022.08	135,986,928.96
2 至 3 年	215,894,232.83	172,876,673.24
3 年以上	212,813,221.89	194,784,842.38
3 至 4 年	57,970,931.84	76,027,708.31
4 至 5 年	70,858,949.69	51,701,405.57
5 年以上	83,983,340.36	67,055,728.50
合计	1,534,082,910.41	1,538,511,994.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	111,480,329.03	7.27%	70,907,824.17	63.61%	40,572,504.86	111,847,019.23	7.27%	71,262,486.37	63.71%	40,584,532.86
其中：										
单项金额重大	101,412,056.14	6.61%	60,847,233.68	60.00%	40,564,822.46	101,412,056.14	6.59%	60,847,233.68	60.00%	40,564,822.46
按组合计提坏账准备的应收账款	1,422,602,581.38	92.73%	84,740,125.81	5.96%	1,337,862,455.57	1,426,664,975.33	92.73%	83,079,596.49	5.82%	1,343,585,378.84

其中:										
账龄分析法组合	866,302,308.58	56.47%	42,168,067.87	4.87%	824,134,240.71	927,794,692.69	60.30%	45,230,626.27	4.88%	882,564,066.42
应收供电款组合	556,300,272.80	36.26%	42,572,057.94	7.65%	513,728,214.86	498,870,282.64	32.43%	37,848,970.22	7.59%	461,021,312.42
合计	1,534,082,910.41	100.00%	155,647,949.98	10.15%	1,378,434,960.43	1,538,511,994.56	100.00%	154,342,082.86	10.03%	1,384,169,911.70

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额重大	101,412,056.14	60,847,233.68	101,412,056.14	60,847,233.68	60.00%	涉诉，预计无法全额收回
合计	101,412,056.14	60,847,233.68	101,412,056.14	60,847,233.68		

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大	10,434,963.09	10,415,252.69	10,068,272.89	10,060,590.49	99.92%	预计无法收回
合计	10,434,963.09	10,415,252.69	10,068,272.89	10,060,590.49		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	866,302,308.58	42,168,067.87	4.87%
合计	866,302,308.58	42,168,067.87	

确定该组合依据的说明：

本组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。

按组合计提坏账准备类别名称：应收供电款组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收供电款组合	556,300,272.80	42,572,057.94	7.65%
合计	556,300,272.80	42,572,057.94	

确定该组合依据的说明：

本组合为电力销售业务的应收账款，该组合具有相同的信用风险特征。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	71,262,486.37		354,662.20			70,907,824.17
按组合计提坏账准备的应收账款	83,079,596.49	1,660,529.32				84,740,125.81
合计	154,342,082.86	1,660,529.32	354,662.20	0.00	0.00	155,647,949.98

（4）本期实际核销的应收账款情况

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
国网内蒙古东部电力有限公司	212,483,946.12		212,483,946.12	13.27%	16,437,076.29
上海申能燃料有限公司	101,412,056.14		101,412,056.14	6.33%	60,847,233.68
内蒙古电力（集团）有限责任公司	100,532,201.20		100,532,201.20	6.28%	7,304,814.42
国网安徽省电力有限公司滁州供电公司	75,090,413.97		75,090,413.97	4.69%	3,284,229.70
青岛海达源采购服务有限公司	71,984,225.66		71,984,225.66	4.50%	3,599,211.28
合计	561,502,843.09		561,502,843.09	35.07%	91,472,565.37

5、合同资产

（1）合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	67,047,326.51	8,726,562.63	58,320,763.88	58,913,216.35	8,696,725.54	50,216,490.81
合计	67,047,326.51	8,726,562.63	58,320,763.88	58,913,216.35	8,696,725.54	50,216,490.81

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	67,047,326.51	100.00%	8,726,562.63	13.02%	58,320,763.88	58,913,216.35	100.00%	8,696,725.54	14.76%	50,216,490.81
其中：										
账龄分析法组合	67,047,326.51	100.00%	8,726,562.63	13.02%	58,320,763.88	58,913,216.35	100.00%	8,696,725.54	14.76%	50,216,490.81
合计	67,047,326.51	100.00%	8,726,562.63	13.02%	58,320,763.88	58,913,216.35	100.00%	8,696,725.54	14.76%	50,216,490.81

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	67,047,326.51	8,726,562.63	13.02%
合计	67,047,326.51	8,726,562.63	

确定该组合依据的说明：

该组合以账龄作为信用风险特征，包括已完工尚未结算的工程施工款项，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
账龄分析法组合	29,837.09			
合计	29,837.09			

(5) 本期实际核销的合同资产情况

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用等级高的银行承兑汇票	19,386,381.46	8,275,688.87
合计	19,386,381.46	8,275,688.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	57,549,493.35	
合计	57,549,493.35	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额（元）		本期增减变动金额（元）		期末余额（元）	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	8,275,688.87	---	11,110,692.59	---	19,386,381.46	---
合计	8,275,688.87	---	11,110,692.59	---	19,386,381.46	---

(8) 其他说明

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	21,861,325.27	25,642,144.36
其他应收款	49,124,988.44	45,067,469.68
合计	70,986,313.71	70,709,614.04

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
宿迁协合新能源有限公司	21,861,325.27	25,642,144.36
合计	21,861,325.27	25,642,144.36

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
宿迁协合新能源有限公司	21,861,325.27	1-3年	结合资金情况分期支付	否
合计	21,861,325.27			

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	34,843,975.74	34,287,876.84
代垫款	5,240,616.42	3,595,630.83
往来款	1,397,319.24	992,688.24
员工借款、代垫社保公积金等	2,941,110.77	1,130,953.84
逾期预付、应收货款转其他应收款	26,522,411.09	22,217,494.53
应收补贴款	7,801,355.47	3,573,022.34
其他	2,861,755.11	11,379,063.01
合计	81,608,543.84	77,176,729.63

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	35,402,354.80	20,449,776.90
1至2年	4,657,855.07	3,571,760.41
2至3年	5,123,955.68	13,784,563.82
3年以上	36,424,378.29	39,370,628.50
3至4年	3,276,976.52	5,841,577.97
4至5年	1,940,265.34	886,851.34
5年以上	31,207,136.43	32,642,199.19
合计	81,608,543.84	77,176,729.63

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	29,717,109.32	36.41%	29,717,109.32	100.00%	0.00	29,717,109.32	38.51%	29,717,109.32	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大	16,930,368.70	20.75%	16,930,368.70	100.00%	0.00	16,930,368.70	21.94%	16,930,368.70	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	51,891,434.52	63.59%	2,766,446.08	5.33%	49,124,988.44	47,459,620.31	61.49%	2,392,150.63	5.04%	45,067,469.68
其中：										
账龄分析法组合	9,276,629.88	11.37%	2,766,446.08	29.82%	6,510,183.80	16,299,397.84	21.12%	2,392,150.63	14.68%	13,907,247.21
政府、押金、员工组合	42,614,804.64	52.22%	0.00	0.00%	42,614,804.64	31,160,222.47	40.37%	0.00	0.00%	31,160,222.47
合计	81,608,543.84	100.00%	32,483,555.40	39.80%	49,124,988.44	77,176,729.63	100.00%	32,109,259.95	41.60%	45,067,469.68

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额重大	16,930,368.70	16,930,368.70	16,930,368.70	16,930,368.70	100.00%	预计无法收回
合计	16,930,368.70	16,930,368.70	16,930,368.70	16,930,368.70		

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重	12,786,740.6	12,786,740.6	12,786,740.6	12,786,740.6	100.00%	预计无法收回

大	2	2	2	2		
合计	12,786,740.62	12,786,740.62	12,786,740.62	12,786,740.62		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	9,276,629.88	2,766,446.08	29.82%
合计	9,276,629.88	2,766,446.08	

确定该组合依据的说明：

该组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。

按组合计提坏账准备类别名称：政府、押金、员工组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
政府、押金、员工组合	42,614,804.64	0.00	0.00%
合计	42,614,804.64	0.00	

确定该组合依据的说明：

该组合为日常经营活动中应收取的各类押金保证金、政府补助、员工备用金借款、代垫的员工社保公积金等其他应收款项。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	2,392,150.63		29,717,109.32	32,109,259.95
本期计提	374,295.45			374,295.45
2025年6月30日余额	2,766,446.08		29,717,109.32	32,483,555.40

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

如果其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果其他应收款自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，计算预期信用损失，具体计提比例的确定，详见本节 五、重要会计政策及会计估计 15、其他应收款。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提	29,717,109.32					29,717,109.32
按组合计提	2,392,150.63	374,295.45				2,766,446.08
合计	32,109,259.95	374,295.45	0.00	0.00	0.00	32,483,555.40

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山西煤炭运销集团朔州怀仁有限公司	逾期预付款项	16,930,368.70	5年以上	20.75%	16,930,368.70
迁安市九江线材有限责任公司	押金、保证金	5,000,000.00	1年以内	6.13%	0.00
中国人寿财产保险股份有限公司天津市分公司	保险赔款	4,268,895.51	1年以内	5.23%	128,066.87
广西翅冀钢铁有限公司	押金、保证金	3,000,000.00	2至3年	3.68%	0.00
中华人民共和国香洲海关	押金、保证金	3,000,000.00	3至4年	3.68%	0.00
合计		32,199,264.21		39.46%	17,058,435.57

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	43,775,944.07	99.30%	45,221,211.11	98.44%
1至2年	212,255.75	0.48%	417,518.66	0.91%
2至3年	20,000.00	0.05%	144,673.00	0.31%
3年以上	75,784.24	0.17%	152,399.71	0.33%
合计	44,083,984.06		45,935,802.48	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	18,758,103.40	42.55

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	70,593,489.68	839,919.37	69,753,570.31	84,849,609.71	839,919.37	84,009,690.34
在产品	6,682,234.01	7,667.96	6,674,566.05	6,446,810.84	7,667.96	6,439,142.88
库存商品	135,586,870.08	19,507,622.75	116,079,247.33	126,025,145.06	13,472,597.20	112,552,547.86
合同履约成本	2,977,291.67		2,977,291.67	1,698,210.64		1,698,210.64
发出商品	73,083,887.14	1,667,660.26	71,416,226.88	77,107,719.01	1,824,684.94	75,283,034.07
低值易耗品	262,572.23		262,572.23	428,248.96		428,248.96
合计	289,186,344.81	22,022,870.34	267,163,474.47	296,555,744.22	16,144,869.47	280,410,874.75

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	839,919.37					839,919.37
在产品	7,667.96					7,667.96
库存商品	13,472,597.20	6,035,025.55				19,507,622.75
发出商品	1,824,684.94	-157,024.68				1,667,660.26
合计	16,144,869.47	5,878,000.87				22,022,870.34

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	178,915.26	374,246.47
合计	178,915.26	374,246.47

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款及利息	976,968,011.76	982,958,172.89
增值税留抵税额及待抵扣进项税	63,496,646.07	72,602,399.83
预缴税金	990,791.44	704,846.45
待摊费用	9,117,717.10	6,803,440.41
其他	477,314.24	5,360,957.01
合计	1,051,050,480.61	1,068,429,816.59

12、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
珠海英力士化工有限公司	85,278,454.12				420,221,545.88		85,278,454.12	非交易性权益工具
珠海领先互联高新技术产业投资中心（有限合伙）	12,032,226.99			11,775,486.92			11,775,486.99	非交易性权益工具
广东阳江港港务股份有限公司	27,247,500.00			258,483.78			27,247,500.00	非交易性权益工具
珠海市珠证恒隆实业发展有限公司	0.00				9,075,000.00			非交易性权益工具
重庆国际复合材料股份有限公司	359,361,134.70		5,827,477.86	163,090,756.84			353,533,656.84	非交易性权益工具
广东珠海金湾液化天然气有限公司	123,063,389.17			47,483,338.26			123,063,389.17	非交易性权益工具
珠海经济特区广珠发电有限责任公司	650,188,505.08			570,060,698.72		9,057,363.47	650,188,505.08	非交易性权益工具

中海油珠海天然气发电有限公司	206,442,413.89			24,016,163.89		1,241,059.33	206,442,413.89	非交易性权益工具
中科天道新能源有限公司	51,716,972.44			1,573,513.30			51,716,972.44	非交易性权益工具
珠海港信息技术股份有限公司	1,873,548.32		205,386.82		394,657.88		1,668,161.50	非交易性权益工具
中能锂电科技（嘉兴）有限公司	665,667.82				4,334,332.18		665,667.82	非交易性权益工具
合计	1,517,869,812.53		6,032,864.68	818,258,441.71	434,025,535.94	10,298,422.80	1,511,580,207.85	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
珠海英力士化工有限公司			420,221,545.88			
珠海领先互联高新技术产业投资中心（有限合伙）		11,775,486.92				
广东阳江港港务股份有限公司		258,483.78				
珠海市珠证恒隆实业发展有限公司			9,075,000.00			
重庆国际复合材料股份有限公司		163,090,756.84				
广东珠海金湾液化天然气有限公司		47,483,338.26				
珠海经济特区广珠发电有限责任公司	9,057,363.47	570,060,698.72				
中海油珠海天然气发电有限公司	1,241,059.33	24,016,163.89				
中科天道新能源有限公司		1,573,513.30				
珠海港信息技术股份有限公司			394,657.88			
中能锂电科技（嘉兴）有限公司			4,334,332.18			

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	1,123,534.18	65,220.95	1,058,313.23	1,332,744.39	92,283.30	1,240,461.09	5.13%
减：一年内到期的长期应收款	-191,402.96	-12,487.70	-178,915.26	-400,613.17	-26,366.70	-374,246.47	5.13%
合计	932,131.22	52,733.25	879,397.97	932,131.22	65,916.60	866,214.62	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备	932,131.22	100.00%	52,733.25	5.66%	879,397.97	932,131.22	100.00%	65,916.60	7.07%	866,214.62
其中:										
分期收款销售商品组合	932,131.22	100.00%	52,733.25	5.66%	879,397.97	932,131.22	100.00%	65,916.60	7.07%	866,214.62
合计	932,131.22	100.00%	52,733.25	5.66%	879,397.97	932,131.22	100.00%	65,916.60	7.07%	866,214.62

按组合计提坏账准备类别名称：分期收款销售商品组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
分期收款销售商品组合	932,131.22	52,733.25	5.66%
合计	932,131.22	52,733.25	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	65,916.60			65,916.60
本期计提	-27,062.35			-27,062.35
其他变动	13,879.00			13,879.00

2025 年 6 月 30 日余额	52,733.25			52,733.25
-------------------	-----------	--	--	-----------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
分期收款销售商品组合	65,916.60	-27,062.35			13,879.00	52,733.25
合计	65,916.60	-27,062.35			13,879.00	52,733.25

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
珠海可口可乐饮料有限公司	206,060.00 9.95				13,416,279.68			10,000,000.00			209,476,289.63	
珠海市新洋物流有限公司	3,671,205.26										3,671,205.26	
小计	209,731,215.21				13,416,279.68			10,000,000.00			213,147,494.89	
二、联营企业												
河南天利太阳能玻璃有限公司	0.00										0.00	
上海绿联智能科	20,834,963.74				176,467.34						21,011,431.08	

技股份 有限公司												
常 熟中 联理 货有 限公 司	5,807 ,421. 86				404,4 10.25						6,211 ,832. 11	
国 能珠 海港 务有 限公 司	320,9 12,02 6.83		60,00 0,000 .00		5,175 ,540. 29		396,2 30.79				386,4 83,79 7.91	
中 海油 珠海 船舶 服务 有限 公司	29,55 0,916 .80				1,860 ,598. 59		60,84 2.22	4,346 ,611. 33			27,12 5,746 .28	
珠 海裕 富通 聚酯 有限 公司	58,91 1,900 .28				215,3 13.25						59,12 7,213 .53	
中 海油 珠海 天然 气有 限责 任公 司	40,82 0,029 .67				5,264 ,493. 69		1,247 ,737. 82				47,33 2,261 .18	
广 州南 鑫珠 海港 股权 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)	29,38 2,266 .25			1,831 ,204. 05	-481, 130.1 3			2,076 ,215. 75			24,99 3,716 .32	
中 化珠 海石 化储 运有 限公 司	286,1 88,98 4.18				7,049 ,639. 04		96,35 0.94				293,3 34,97 4.16	
珠 海新	42,38 5,691				8,720 ,660.			20,69 7,455			30,40 8,896	

源热力有限公司	. 08				78			. 12			. 74	
广东粤电珠海海上风电有限公司	237, 178, 801. 03				9, 266, 830. 25						246, 445, 631. 28	
宿迁协合新能源有限公司	40, 871, 522. 48				3, 681, 220. 40		121, 443. 10	3, 300, 266. 50			41, 373, 919. 48	
珠海华港城市更新有限公司	1, 527, 961. 50				423, 970. 58						1, 951, 932. 08	
常熟威特隆仓储有限公司	28, 067, 474. 77				5, 459, 447. 89			9, 257, 282. 69			24, 269, 639. 97	
天伦燃气控股有限公司	951, 721, 666. 30				14, 699, 071. 40			11, 748, 000. 00			954, 672, 737. 70	
常熟迅通国际船舶代理有限公司	357, 078. 67				21, 824. 31						378, 902. 98	
珠海中检弘技术服务有限公司	2, 084, 849. 54				374, 616. 42						2, 459, 465. 96	
小计	2, 096, 603, 554. 98		60, 000, 000. 00	1, 831, 204. 05	62, 312, 974. 35		1, 922, 604. 87	51, 425, 831. 39			2, 167, 582, 098. 76	
合计	2, 306		60, 00	1, 831	75, 72		1, 922	61, 42			2, 380	

	, 334, 770. 1 9		0, 000 . 00	, 204. 05	9, 254 . 03		, 604. 87	5, 831 . 39			, 729, 593. 6 5	
--	-----------------------	--	----------------	--------------	----------------	--	--------------	----------------	--	--	-----------------------	--

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	225, 837, 175. 87	28, 148, 277. 23		253, 985, 453. 10
2. 本期增加金额	1, 645, 182. 57			1, 645, 182. 57
(1) 固定资 产转入	1, 645, 182. 57			1, 645, 182. 57
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	227, 482, 358. 44	28, 148, 277. 23		255, 630, 635. 67
二、累计折旧和累计摊 销				
1. 期初余额	94, 722, 054. 84	10, 389, 390. 99		105, 111, 445. 83
2. 本期增加金额	3, 924, 296. 68	348, 449. 10		4, 272, 745. 78
(1) 计提或 摊销	2, 874, 040. 62	348, 449. 10		3, 222, 489. 72
(2) 固定资 产转入	1, 050, 256. 06			1, 050, 256. 06
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	98, 646, 351. 52	10, 737, 840. 09		109, 384, 191. 61
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	128, 836, 006. 92	17, 410, 437. 14		146, 246, 444. 06
2. 期初账面价值	131, 115, 121. 03	17, 758, 886. 24		148, 874, 007. 27

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	1,504,055.23	电力集团无法办理产权证。
房屋建筑物	321,845.49	云浮新港无法办理产权证。
房屋建筑物	123,352.16	珠海外代改扩建无法办理产权证。
土地使用权	1,104,562.28	珠海港物流抵债土地，未变更权属名称。
合计：	3,053,815.16	

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,924,300,148.84	7,044,152,666.11
固定资产清理	3,783,616.75	1,956,076.80
合计	6,928,083,765.59	7,046,108,742.91

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	专用设备	码头构筑物	其他设备	船舶设备	燃气管道	合计
一、账面原值：									
1. 期初余额	1,862,982,861.27	706,582,368.15	100,431,346.35	3,829,907,577.77	2,416,847,957.53	166,288,084.06	1,131,222,675.03	548,164,243.64	10,762,427,113.80
2. 本期增加金额	19,981,432.32	15,146,579.00	1,144,872.16	34,229,283.17	74,482.65	8,102,867.32	6,568,407.24	4,780,280.24	90,028,204.10
(1) 购置	3,132,501.07	11,246,637.44	1,144,872.16	5,174,300.64	42,364.12	8,102,867.32	6,568,407.24	0.00	35,411,949.99
(2) 在建工程转入	16,848,931.25	3,899,941.56	0.00	2,824,540.46	32,118.53	0.00	0.00	4,780,280.24	28,385,812.04
(3) 企业合并增加				21,776,584.00					21,776,584.00
(4) 类别重分类				4,453,858.07					4,453,858.07
3. 本期减少金额	2,223,985.64	14,533,630.47	1,919,694.63	2,806,615.81	0.00	6,869,141.80	0.00	0.00	28,353,068.35
(1) 处置	578,803.07	14,533,630.47	1,919,694.63	2,806,615.81	0.00	2,415,283.73	0.00	0.00	22,254,027.71

或报废									
(2)转入 投资性房 地产	1,645,18 2.57								1,645,18 2.57
(3)类别 重分类						4,453,85 8.07			4,453,85 8.07
4. 期 末余额	1,880,74 0,307.95	707,195, 316.68	99,656,5 23.88	3,861,33 0,245.13	2,416,92 2,440.18	167,521, 809.58	1,137,79 1,082.27	552,944, 523.88	10,824,1 02,249.5 5
二、累计 折旧									
1. 期 初余额	535,561, 345.46	312,199, 908.00	72,400,2 01.66	1,701,05 3,379.46	632,811, 910.70	117,265, 807.45	236,110, 933.19	76,901,8 84.77	3,684,30 5,370.69
2. 本 期增加金 额	28,360,1 66.75	21,524,8 38.05	3,500,26 1.05	81,191,8 92.53	28,221,3 27.72	5,938,19 9.89	27,437,3 08.27	6,505,03 8.54	202,679, 032.80
(1)计提	28,360,1 66.75	21,524,8 38.05	3,500,26 1.05	77,163,1 29.10	28,221,3 27.72	5,938,19 9.89	27,437,3 08.27	6,505,03 8.54	198,650, 269.37
(2)企业 合并增加				267,171. 52					267,171. 52
(3)类别 重分类				3,761,59 1.91					3,761,59 1.91
3. 本 期减少金 额	1,170,98 8.14	9,696,33 0.43	1,747,94 2.17	912,810. 13	0.00	5,862,96 0.84	0.00	0.00	19,391,0 31.71
(1)处置 或报废	120,732. 08	9,696,33 0.43	1,747,94 2.17	912,810. 13	0.00	2,101,36 8.93	0.00	0.00	14,579,1 83.74
(2)转入 投资性房 地产	1,050,25 6.06								1,050,25 6.06
(3)类别 重分类						3,761,59 1.91			3,761,59 1.91
4. 期 末余额	562,750, 524.07	324,028, 415.62	74,152,5 20.54	1,781,33 2,461.86	661,033, 238.42	117,341, 046.50	263,548, 241.46	83,406,9 23.31	3,867,59 3,371.78
三、减值 准备									
1. 期 初余额	9,312,15 0.27	24,423,8 64.58	7,651.69			225,410. 46			33,969,0 77.00
2. 本 期增加金 额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本 期减少金 额	0.00	1,719,06 8.60	0.00	0.00	0.00	41,279.4 7	0.00	0.00	1,760,34 8.07
(1)处置 或报废	0.00	1,719,06 8.60	0.00	0.00	0.00	41,279.4 7	0.00	0.00	1,760,34 8.07
4. 期 末余额	9,312,15 0.27	22,704,7 95.98	7,651.69	0.00	0.00	184,130. 99	0.00	0.00	32,208,7 28.93
四、账面 价值									
1. 期	1,308,67 7,633.61	360,462, 105.08	25,496,3 51.65	2,079,99 7,783.27	1,755,88 9,201.76	49,996,6 32.09	874,242, 840.81	469,537, 600.57	6,924,30 0,148.84

末账面价值									
2. 期初账面价值	1,318,109,365.54	369,958,595.57	28,023,493.00	2,128,854,198.31	1,784,036,046.83	48,796,866.15	895,111,741.84	471,262,358.87	7,044,152,666.11

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	46,405,221.10	21,926,466.95		24,478,754.15	
机器设备	12,458,111.49	5,531,671.53	6,035,848.42	890,591.54	
运输工具	49,680.34	44,712.30	2,078.71	2,889.33	
专用设备	3,782,165.29	2,299,530.97		1,482,634.32	
其他设备	142,484.97	130,158.91	9,564.30	2,761.76	
合计：	62,837,663.19	29,932,540.66	6,047,491.43	26,857,631.10	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
运输工具	2,807.74

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,858,292.34	珠海高栏风电场综合楼因施工报建手续原因未能办理产权证明。
房屋及建筑物	7,976,025.13	子公司东电茂霖的共建风电场，正在由另一共建方办理房产权证。
房屋及建筑物	9,090,103.43	子公司秀强股份正在协商办理中。
房屋及建筑物	348,928.03	子公司云浮新港历史原因资料不全无法办理。
房屋及建筑物	217,746.58	本公司历史原因资料不全无法办理
房屋及建筑物	4,527,126.14	聚隆风力已取得土地证，正在办理房产证
房屋及建筑物	39,713,495.12	港弘码头历史原因无法办理
房屋及建筑物	14,937,900.47	港兴公司正在办理中
合计	79,669,617.24	

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	3,212,763.58	1,940,899.09
房屋及建筑物	462,269.30	13,223.83

其他设备	108,583.87	1,953.88
合计	3,783,616.75	1,956,076.80

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	239,841,337.21	210,852,127.07
合计	239,841,337.21	210,852,127.07

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大利口码头项目（5-6#泊位）	57,702,472.31	0.00	57,702,472.31	56,130,825.58	0.00	56,130,825.58
珠海市天然气利用工程	125,512,147.36	0.00	125,512,147.36	114,683,275.84	0.00	114,683,275.84
BIPV 组件生产线项目 A6 厂房	1,155,921.55		1,155,921.55	13,886,286.45	0.00	13,886,286.45
智能玻璃生产线项目 B5 厂房	5,041,843.89		5,041,843.89	1,792,078.47	0.00	1,792,078.47
待安装设备	36,175,282.91	0.00	36,175,282.91	8,818,011.42	0.00	8,818,011.42
其他工程	14,943,934.67	690,265.48	14,253,669.19	16,231,914.79	690,265.48	15,541,649.31
合计	240,531,602.69	690,265.48	239,841,337.21	211,542,392.55	690,265.48	210,852,127.07

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
大利口码头项目	83,260,000.00	56,130,825.58	789,779.02	0.00	0.00	56,920,604.60	70.00%	陆续在建	141,250.53	141,250.53	2.79%	金融机构贷款、其他
珠海市天然气利用工程	1,007,150,000.00	114,683,275.84	21,078,251.91	10,249,380.39	0.00	125,512,147.36	93.03%	陆续在建	16,216,591.30	674,806.85	3.84%	金融机构贷款、其他
合计	1,090,410,000.00	170,814,101.42	21,868,030.93	10,249,380.39	0.00	182,432,751.96			16,357,841.83	816,057.38		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

18、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	专用设备	船舶设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	53,949,731.52	221,056.08	243,362.83	18,167,989.77	72,582,140.20
2. 本期增加金额	6,116,485.39	0.00	10,397,553.52	0.00	16,514,038.91
(1) 新增租赁	2,446,760.62				2,446,760.62
(2) 企业合并	3,669,724.77				3,669,724.77
(3) 类别调整			10,397,553.52		10,397,553.52
3. 本期减少金额	12,392,146.92				12,392,146.92
(1) 处置	1,674,871.07				1,674,871.07
(2) 到期	319,722.35				319,722.35
(3) 类别调整	10,397,553.50				10,397,553.50
4. 期末余额	47,674,069.99	221,056.08	10,640,916.35	18,167,989.77	76,704,032.19
二、累计折旧					
1. 期初余额	18,515,641.37	110,528.03	44,616.87	9,083,994.87	27,754,781.14
2. 本期增加金额	5,357,969.52	22,105.62	2,764,461.74	4,541,997.45	12,686,534.33
(1) 计提	5,309,039.84	22,105.62	317,978.52	4,541,997.45	10,191,121.43
(2) 企业合并	48,929.68				48,929.68
(3) 类别调整			2,446,483.22		2,446,483.22
3. 本期减少金额	3,790,832.58				3,790,832.58
(1) 处置	1,024,627.03				1,024,627.03
(2) 租赁到期	319,722.35				319,722.35
(3) 类别调整	2,446,483.20				2,446,483.20
4. 期末余额	20,082,778.31	132,633.65	2,809,078.61	13,625,992.32	36,650,482.89

三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	27,591,291.68	88,422.43	7,831,837.74	4,541,997.45	40,053,549.30
2. 期初账面价值	35,434,090.15	110,528.05	198,745.96	9,083,994.90	44,827,359.06

（2）使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

19、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	船舶拖带 特许经营权	商标及域 名	海域使用 权	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	1,523,871,942.73	79,010,800.01	0.00	56,317,626.29	16,780,000.00	203,801,238.00	30,360.00	1,879,811,967.03
2. 本期增加金额	6,564,207.65	0.00	0.00	186,803.04	0.00	0.00	0.00	6,751,010.69
（1）购置	6,564,207.65	0.00	0.00	186,803.04	0.00	0.00	0.00	6,751,010.69
3. 本期减少金额								
4. 期末余额	1,530,436,150.38	79,010,800.01	0.00	56,504,429.33	16,780,000.00	203,801,238.00	30,360.00	1,886,562,977.72
二、累计摊销								
1. 期初余额	370,703,830.58	35,456,001.14	0.00	32,013,809.27	16,780,000.00	0.00	6,060.35	454,959,701.34
2. 本期增加金额	20,244,250.20	3,698,456.52	0.00	2,672,655.02	0.00	0.00	349.62	26,615,711.36
（1）计提	20,244,250.20	3,698,456.52	0.00	2,672,655.02	0.00	0.00	349.62	26,615,711.36
3. 本期减少金								

额								
4. 期末余额	390,948,080.78	39,154,457.66	0.00	34,686,464.29	16,780,000.00	0.00	6,409.97	481,575,412.70
三、减值准备								
1. 期初余额	0.00	3,203,393.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,203,393.96
2. 本期增加金额								
3. 本期减少金额								
4. 期末余额	0.00	3,203,393.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,203,393.96
四、账面价值								
1. 期末账面价值	1,139,488,069.60	36,652,948.39	0.00	21,817,965.04	0.00	203,801,238.00	23,950.03	1,401,784,171.06
2. 期初账面价值	1,153,168,112.15	40,351,404.91	0.00	24,303,817.02	0.00	203,801,238.00	24,299.65	1,421,648,871.73

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	218,677.25	子公司秀强股份正在协商办理中。

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	合并对价调整	
珠海港昇新能源股份有限公司	5,643,210.91			5,643,210.91
珠海市广华燃气消防工程有限公司	5,360,600.31			5,360,600.31
内蒙古辉腾锡勒风电	24,068,678.13			24,068,678.13

机组测试有限公司				
广西广源物流有限公司	669,048.59			669,048.59
安徽埇秦新能源技术有限公司	352,559.05			352,559.05
安徽天杨能源科技发展有限公司	25,301,591.90			25,301,591.90
珠海港新加坡有限公司	642,003,723.56			642,003,723.56
江苏秀强玻璃工艺股份有限公司	588,724,907.02			588,724,907.02
常熟中理外轮理货有限公司	3,606,052.99			3,606,052.99
衢州风雅新能源有限公司	330,538.31			330,538.31
珠海港弘码头有限公司	3,149,780.00			3,149,780.00
黑龙江顺霆新能源技术有限公司	68,480,656.13		640,176.37	67,840,479.76
德州兆风能源科技有限公司	966,090.90			966,090.90
合计	1,368,657,437.80	0.00	640,176.37	1,368,017,261.43

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
内蒙古辉腾锡勒风电机组测试有限公司	12,316,087.47			12,316,087.47
合计	12,316,087.47			12,316,087.47

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
内蒙古辉腾锡勒风电机组测试有限公司	固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用及商誉等	经营分部的标准	是
珠海港昇新能源股份有限公司	固定资产、无形资产、长期待摊费用以及分摊的商誉	经营分部的标准	是
安徽埇秦新能源技术有限公司	固定资产、长期待摊费用及商誉	经营分部的标准	是
安徽天杨能源科技发展有限公司	固定资产、无形资产、在建工程、使用权资产、长期待摊费用及商誉	经营分部的标准	是
黑龙江顺霆新能源技术有限公司	固定资产、无形资产、长期待摊费用及商誉	经营分部的标准	是
衢州风雅新能源有限公司	固定资产、长期待摊费用及商誉	经营分部的标准	是
德州兆风能源科技有限公司	使用权资产、固定资产及商誉	经营分部的标准	是
珠海市广华燃气消防工程有限公司	固定资产、无形资产及商誉	经营分部的标准	是
江苏秀强玻璃工艺股份有限公司	固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产及分摊的商誉	经营分部的标准	是
珠海港新加坡有限公司	固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用及分摊的商誉	经营分部的标准	是
广西广源物流有限公司	固定资产、在建工程、其他非流动资产及商誉	经营分部的标准	是

珠海港弘码头有限公司	固定资产、无形资产、在建工程、其他非流动资产及商誉	经营分部的标准	是
常熟中理外轮理货有限公司	固定资产及商誉	经营分部的标准	是

其他说明

- (1) 2008 年 1 月，本公司之子公司电力集团通过非同一控制下企业合并取得对珠海港昇的控制，合并成本 875.00 万元，取得该公司可辨认净资产公允价值 310.68 万元，合并成本大于被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉 564.32 万元。
- (2) 2013 年 11 月，本公司之子公司港兴公司通过非同一控制下企业合并取得对珠海市广华燃气消防工程有限公司的控制，合并成本 995.00 万元，取得该公司可辨认净资产公允价值 458.94 万元，合并成本大于被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉 536.06 万元。
- (3) 2016 年 8 月，本公司之子公司珠海港昇通过非同一控制下企业合并取得对内蒙古辉腾锡勒风电机组测试有限公司的控制，合并成本 16,350.00 万元，取得该公司可辨认净资产公允价值 13,943.13 万元，合并成本大于被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉 2,406.87 万元。
- (4) 2019 年 1 月，本公司通过非同一控制下企业合并取得对广源物流的控制，合并成本 3,700.95 万元，取得该公司可辨认净资产公允价值 3,634.05 万元，合并成本大于被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉 66.90 万元。
- (5) 2019 年 9 月，本公司之子公司珠海港昇通过非同一控制下企业合并取得对安徽埇秦的控制，合并成本 6,095.70 万元，取得该公司可辨认净资产公允价值 6,060.44 万元，合并成本大于被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉 35.26 万元。
- (6) 2020 年 9 月，本公司之子公司珠海港香港有限公司通过非同一控制下企业合并取得对珠海港新加坡有限公司的控制，合并成本 186,932.52 万元，取得该公司可辨认净资产公允价值 122,732.15 万元，合并成本大于被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉 64,200.37 万元。
- (7) 2020 年 10 月，本公司之子公司珠海港昇通过非同一控制下企业合并取得对安徽天杨能源科技发展有限公司的控制，合并成本 18,187.31 万元，取得该公司可辨认净资产公允价值 15,650.81 万元，合并成本大于被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉 2,536.50 万元。2021 年 9 月珠海港昇与安徽天杨能源科技发展有限公司原股东对收购前存在的款项进行结算，按经双方确认后的实际结算金额调整减少股权对价款 6.34 万元，相应减少商誉 6.34 万元，减少后的商誉金额为 2,530.16 万元。
- (8) 2021 年 4 月，本公司通过非同一控制下企业合并取得对秀强股份的控制，合并成本 97,449.20 万元，取得该公司可辨认净资产公允价值 38,576.71 万元，合并成本大于被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉 58,872.49 万元。
- (9) 2022 年 7 月，公司通过非同一控制下企业合并取得对常熟中理的控制，合并成本 1,367.00 万元，取得该公司可辨认净资产公允价值 1,006.40 万元，合并成本大于被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉 360.61 万元。
- (10) 2022 年 4 月，公司通过非同一控制下企业合并取得对衢州风雅新能源有限公司的控制，合并成本 71.39 万元，取得该公司可辨认净资产公允价值 38.33 万元，合并成本大于被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉 33.05 万元。
- (11) 2022 年 1 月，公司通过同一控制下企业合并取得港弘码头 100% 的股权，公司的第一大股东珠海港控股集团有限公司原合并港弘时产生商誉 314.98 万元，故该商誉同时下推至本公司。
- (12) 2024 年 10 月，本公司之子公司珠海港昇通过非同一控制下企业合并方式取得对黑龙江顺霆新能源技术有限公司的控制权，合并成本 15,437.00 万元与享有的黑龙江顺霆新能源技术有限公司合并日可辨认净资产公允价值份额 8,588.93 万元的差额形成商誉 6,848.07 万元，本报告期内调整商誉金额-64.02 万元。
- (13) 2024 年 4 月，公司通过非同一控制下企业合并取得对德州兆风能源科技有限公司的控制，合并成本 190 万元，取得该公司可辨认净资产公允价值 93.39 万元，合并成本大于被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉 96.61 万元。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

（5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,716,468.73	298,356.21	1,251,345.00		2,763,479.94
维保检修费	7,189,954.93	2,673,102.14	2,880,454.79		6,982,602.28
耐用品摊销	5,774,752.86	31,238.34	1,590,169.55	61,455.16	4,154,366.49
安装设计监理费	22,173,923.87		498,705.84		21,675,218.03
华电大厦改造工程	8,001,307.27		865,870.74		7,135,436.53
水土保持项目	4,576,370.87		155,507.74		4,420,863.13
道路相关支出	3,367,774.43		332,939.64	-61,455.16	3,096,289.95
临时征地补偿	15,314,550.11		587,051.25		14,727,498.86
W2 南堆场改造工程	7,291,986.45		762,477.63		6,529,508.82
其他	499,591.90		27,888.78		471,703.12
合计	77,906,681.42	3,002,696.69	8,952,410.96	0.00	71,956,967.15

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	266,542,745.18	53,385,760.41	241,782,670.13	52,616,097.17
内部交易未实现利润	109,907,860.03	27,476,965.01	107,746,462.74	26,907,931.56
可抵扣亏损	39,406,472.38	9,821,402.82	38,378,792.39	9,515,881.37
税法确认在建工程试运行收入与会计核算的差异	20,111,274.41	5,027,818.60	21,390,278.71	5,347,569.62
递延收益	40,041,207.16	7,433,835.84	37,148,532.78	7,408,139.42
预计负债	14,751,736.42	3,687,934.11	16,527,056.78	3,900,737.63
预提费用及其他	22,189,188.19	5,286,526.48	13,068,364.05	3,237,347.03
税法与会计固定资产折旧差异	15,553,647.88	3,888,411.97	15,986,868.60	3,996,717.15
未确认融资收益	180,884.82	27,132.72	249,254.61	37,388.19
公允价值变动收益	4,334,332.18	650,149.83	4,334,332.18	650,149.83
租赁负债产生的暂时性差异	15,846,705.76	5,729,197.17	31,488,888.46	5,836,967.95
合计	548,866,054.41	122,415,134.96	528,101,501.43	119,454,926.92

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	965,339,694.78	203,168,465.51	1,072,301,913.68	210,682,753.59
其他权益工具投资公允价值变动	164,664,270.16	41,166,067.54	170,491,748.00	42,622,937.01
无形资产评估增值(非企业合并)	4,761,200.22	1,190,300.02	4,761,200.22	1,190,300.02
固定资产评估增值(非企业合并)	217,190.56	54,297.64	217,190.56	54,297.64
内部交易未实现利润	48,928.76	12,232.19	48,928.76	12,232.19
境外子公司未分配利润预提所得税	1,324,175,563.40	66,208,778.17	1,160,544,743.00	58,027,237.15
租赁资产产生的暂时性差异	39,175,785.54	5,455,915.07	29,167,256.95	5,729,857.93
税法与会计固定资产折旧差异	9,926,544.70	2,320,997.24	10,076,115.24	2,343,432.83
合计	2,508,309,178.12	319,577,053.38	2,447,609,096.41	320,663,048.36

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	5,296,347.64	117,118,787.32	5,550,852.32	113,904,074.60
递延所得税负债	5,296,347.64	314,280,705.74	5,550,852.32	315,112,196.04

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	45,745,905.64	30,900,125.18
可抵扣亏损	1,124,428,281.20	992,494,325.04
合计	1,170,174,186.84	1,023,394,450.22

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	62,674,125.39	63,797,435.70	
2026 年	119,456,815.30	119,454,841.28	
2027 年	193,012,760.35	193,078,344.20	
2028 年	302,520,831.28	302,524,996.52	
2029 年	361,658,440.30	313,638,707.34	
2030 年	85,105,308.58		
合计	1,124,428,281.20	992,494,325.04	

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地受让款、 用地报批费等	10,765,066.00		10,765,066.00	836,741.00		836,741.00
预付工程、设备款	23,378,705.61		23,378,705.61	9,033,325.87		9,033,325.87
增值税留抵税额	17,200,255.81		17,200,255.81	18,894,078.93		18,894,078.93
预付其他长期资产款	751,536.10		751,536.10	10,937,356.46		10,937,356.46
合计	52,095,563.52		52,095,563.52	39,701,502.26		39,701,502.26

24、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	66,336,885.46	66,336,885.46	冻结、保证金、用途受限	财产保全、保证金、特定用途等	60,080,829.62	60,080,829.62	冻结、保证金、用途受限	财产保全、保证金、特定用途等
固定资产	1,295,784,908.10	1,295,784,908.10	抵押	抵押借款、融资性售后回租	1,292,056,270.38	1,292,056,270.38	抵押	抵押借款、融资性售后回租
无形资产	382,540,882.28	382,540,882.28	抵押	抵押借款	393,840,883.37	393,840,883.37	抵押	抵押借款
应收账款	439,982,857.52	410,255,048.89	质押	质押借款	400,543,038.17	373,950,598.30	质押	质押借款
投资性房地产	1,824,261.39	1,824,261.39	抵押	抵押借款				
合计	2,186,469,794.75	2,156,741,986.12			2,146,521,021.54	2,119,928,581.67		

25、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,175,700,000.00	706,200,000.00
未终止确认应收票据贴现	7,325,844.16	11,078,924.96
未到期应付利息	2,382,261.65	564,696.67
合计	1,185,408,105.81	717,843,621.63

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	177,807,993.90	163,460,570.47
合计	177,807,993.90	163,460,570.47

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

27、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款、材料款	170,603,992.68	217,139,164.30
服务、劳务款	140,918,508.43	179,388,751.44
工程、设备款	100,665,405.93	112,702,762.09
合计	412,187,907.04	509,230,677.83

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	29,291,064.39	21,247,388.30
其他应付款	152,633,824.14	218,704,238.97
合计	181,924,888.53	239,951,627.27

(1) 应付利息

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	29,291,064.39	21,247,388.30
合计	29,291,064.39	21,247,388.30

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

首发前限售股股东如珠海科技奖励基金会（2024 年已确权至珠海市财信企业管理咨询有限公司）、珠海教育基金会等，因其存在主体资格状态不明、尚未偿还代垫股份等原因，所持股份相应股利无法支付。截至本报告期末，一年以上尚未支付的应付股利累计为 16,327,662.10 元。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款、安全保证金	18,204,640.19	31,798,109.14
承接的玻纤债务	17,959,420.00	17,959,420.00
押金、保证金	44,894,258.93	55,689,152.13
应付费用	38,706,552.39	65,981,803.36
股权转让款	3,233,948.03	10,766,350.11
代收款	18,536,042.34	16,723,257.06
其他	11,098,962.26	19,786,147.17
合计	152,633,824.14	218,704,238.97

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
承接的玻纤债务	17,959,420.00	2006年资产重组置入子公司功控集团整体股权时所附带的历史遗留债务。
合计	17,959,420.00	

29、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	47,030,490.47	48,237,937.28
其他	112,321.00	
合计	47,142,811.47	48,237,937.28

(2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收租金	47,008,839.10	根据合同约定的租期，按月进行结转
合计	47,008,839.10	

30、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	23,519,871.63	19,868,166.24
已结算未完工项目	162,976,731.50	175,008,442.33
预收劳务款等	30,540,911.92	21,586,474.14
合计	217,037,515.05	216,463,082.71

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	129,325,178.63	339,214,698.28	374,318,478.03	94,221,398.88
二、离职后福利-设定提存计划	5,848,622.85	28,893,733.70	26,679,076.11	8,063,280.44
三、辞退福利	3,595,332.09	4,123,226.58	7,591,820.39	126,738.28
合计	138,769,133.57	372,231,658.56	408,589,374.53	102,411,417.60

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	118,188,207.04	291,970,214.29	327,133,092.43	83,025,328.90
2、职工福利费	2,455,394.77	18,084,463.37	18,228,880.37	2,310,977.77
3、社会保险费	1,288.41	12,951,438.81	12,945,080.30	7,646.92
其中：医疗保险费	1,234.40	10,502,870.10	10,496,511.59	7,592.91
工伤保险费	54.01	1,628,114.63	1,628,114.63	54.01
生育保险费		820,454.08	820,454.08	
4、住房公积金	648,361.00	11,732,663.88	11,739,973.88	641,051.00
5、工会经费和职工教育经费	7,842,841.10	4,079,639.76	3,765,847.95	8,156,632.91
6、其他短期薪酬	189,086.31	396,278.17	505,603.10	79,761.38
合计	129,325,178.63	339,214,698.28	374,318,478.03	94,221,398.88

（3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	173,356.76	25,346,154.41	25,515,055.62	4,455.55
2、失业保险费	77.15	887,615.41	887,615.41	77.15
3、企业年金缴费	5,675,188.94	2,659,963.88	276,405.08	8,058,747.74
合计	5,848,622.85	28,893,733.70	26,679,076.11	8,063,280.44

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,264,365.52	7,545,075.05
企业所得税	38,146,151.61	38,265,307.01
个人所得税	1,770,784.88	4,182,530.17
城市维护建设税	903,988.59	794,921.71
教育费附加	408,244.28	360,427.55
地方教育费附加	271,027.14	239,668.99
房产税	4,157,831.79	2,953,363.39

土地使用税	1,922,834.83	1,794,597.87
车船使用税	71,754.24	60,019.68
印花税	207,185.00	745,081.59
环境保护税	7,873.67	16,650.57
资源税		803.80
地方水利建设基金	7,061.26	6,770.07
其他税费	107,964.82	21,424.23
合计	57,247,067.63	56,986,641.68

其他说明

其他税费主要是代扣代缴境外企业股息红利所得税和本期计提的残疾人就业保障金。

33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	299,461,724.43	276,909,872.73
一年内到期的应付债券	18,834,050.35	652,516,617.43
一年内到期的长期应付款	87,904,176.97	100,001,482.16
一年内到期的租赁负债	13,605,563.83	17,974,264.05
合计	419,805,515.58	1,047,402,236.37

34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,900,000,000.00	900,000,000.00
短期应付债券应计利息	17,100,550.21	1,593,388.89
待转销项税	16,269,928.46	23,353,413.32
已背书未终止确认的应收票据	112,149,663.82	95,395,131.73
预提费用及其他	14,538,194.06	
合计	2,060,058,336.55	1,020,341,933.94

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
24 珠海港股 SCP007	400,000,000.00	2.17%	2024 年 11 月 19 日	267 天	400,000,000.00	400,000,000.00		5,456,855.77			400,000,000.00	否
24 珠海港股 SCP008	500,000,000.00	1.87%	2024 年 12 月 10 日	31 天	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00	0.00	否
25 珠海港	500,000,000.00	1.73%	2025 年 01	261 天	500,000,000.00		499,818.75	4,204,861.	181,250.00		500,000,000.00	否

股 SCP00 1	0.00		月 07 日		0.00		0.00	11			0.00	
25 珠 海港 股 SCP00 2	600,0 00,00 0.00	1.81%	2025 年 01 月 17 日	222 天	600,0 00,00 0.00		599,8 15,00 0.00	4,977 ,500. 00	185,0 00.00		600,0 00,00 0.00	否
25 珠 海港 股 SCP00 3	500,0 00,00 0.00	1.97%	2025 年 02 月 13 日	36 天	500,0 00,00 0.00		499,9 75,00 0.00		25,00 0.00	500,0 00,00 0.00	0.00	否
25 珠 海港 股 CP001	400,0 00,00 0.00	2.13%	2025 年 03 月 19 日	114 天	400,0 00,00 0.00		399,9 37,53 4.25	2,461 ,333. 33	62,46 5.75		400,0 00,00 0.00	否
合计					2,900 ,000, 000.0 0	900,0 00,00 0.00	1,999 ,546, 284.2 5	17,10 0,550 .21	453,7 15.75	1,000 ,000, 000.0 0	1,900 ,000, 000.0 0	

35、长期借款

（1） 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	285,007,946.00	218,878,054.00
抵押借款	1,050,129,093.17	301,000,000.00
保证借款	1,331,447,000.00	1,372,299,200.00
信用借款	1,509,004,506.66	2,380,699,453.33
未到期应付利息	5,325,831.09	6,003,979.39
减：一年内到期的长期借款	-299,461,724.43	-276,909,872.73
合计	3,881,452,652.49	4,001,970,813.99

36、应付债券

（1） 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中期票据	1,696,805,021.96	2,296,205,890.00
未到期应付利息	18,834,050.35	52,539,050.28
减：一年内到期的应付债券	-18,834,050.35	-652,516,617.43
合计	1,696,805,021.96	1,696,228,322.85

（2） 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券	面值	票面	发行	债券	发行	期初	本期	按面	溢折	本期	期末	是否
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

名称		利率	日期	期限	金额	余额	发行	值计 提利息	价摊 销	偿还	余额	违约
中期 票据 -22 珠 海港 股 MTN00 1	600,0 00,00 0.00	3.40%	2022 年 01 月 21 日	3 年	598,6 80,00 0.00	599,9 77,56 7.15			22,43 2.85	600,0 00,00 0.00	0.00	否
中期 票据 -24 珠 海港 股 MTN00 1	400,0 00,00 0.00	2.90%	2024 年 01 月 23 日	3 年	399,0 40,00 0.00	399,3 32,26 4.89		3,923 ,978. 56	159,9 53.88		399,4 92,21 8.77	否
中期 票据 -24 珠 海港 股 MTN00 2	400,0 00,00 0.00	2.60%	2024 年 03 月 13 日	3 年	399,0 40,00 0.00	399,2 89,58 4.42		3,131 ,182. 85	158,5 68.68		399,4 48,15 3.10	否
中期 票据 -24 珠 海港 股 MTN00 3	500,0 00,00 0.00	2.77%	2024 年 04 月 15 日	5 年	498,5 00,00 0.00	498,7 01,57 4.57		2,923 ,888. 94	143,7 41.31		498,8 45,31 5.88	否
中期 票据 -24 珠 海港 股 MTN00 4	400,0 00,00 0.00	2.31%	2024 年 07 月 17 日	5 年	398,8 00,00 0.00	398,9 04,89 8.97		8,855 ,000. 00	114,4 35.24		399,0 19,33 4.21	否
合计					2,294 ,060, 000.0 0	2,296 ,205, 890.0 0		18,83 4,050 .35	599,1 31.96	600,0 00,00 0.00	1,696 ,805, 021.9 6	

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

37、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁房屋建筑物	36,405,793.62	36,126,105.03
租赁船舶设备等	4,710,360.00	9,422,370.00
减：未确认融资费用	-7,646,359.85	-8,598,032.87
减：一年内到期的租赁负债	-13,605,563.83	-17,974,264.05

合计	19,864,229.94	18,976,178.11
----	---------------	---------------

38、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	345,267,303.59	545,168,386.01
合计	345,267,303.59	545,168,386.01

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	463,610,044.91	762,300,777.83
减：未确认融资费用	-30,438,564.35	-117,130,909.66
减：一年内到期的长期应付款	-87,904,176.97	-100,001,482.16
合 计	345,267,303.59	545,168,386.01

39、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决仲裁预计赔偿款	14,216,791.15	14,216,791.15	合同违约仲裁案，详见十六、承诺及或有事项
预提销售折让	4,629,217.51	2,875,041.65	
合计	18,846,008.66	17,091,832.80	

40、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	42,550,032.78	4,467,750.00	1,968,444.26	45,049,338.52	详见十一、政府补助 2、涉及政府补助的负债项目。
合计	42,550,032.78	4,467,750.00	1,968,444.26	45,049,338.52	

41、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	919,734,895.00						919,734,895.00

42、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
					(张)	(元)			
25 珠海港股 MTN001	2025-4-11	永续债	以 3 年为一个周期，首个周期的票面利率（2.20%）为初始基准利率加上初始利差，其后每个周期重置一次，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点	100	3,000,000	300,000,000.00	3+N（基础期限为 3 年，在约定的基础期限末及每个续期的周期末，发行人有权行使续期选择权，于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期（即延长不超过 3 年），在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期）		
25 珠海港股 MTN002	2025-6-16	永续债	以 3 年为一个周期，首个周期的票面利率（2.14%）为初始基准利率加上初始利差，其后每个周期重置一次，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点	100	5,000,000	500,000,000.00	3+N（基础期限为 3 年，在约定的基础期限末及每个续期的周期末，发行人有权行使续期选择权，于发行人行使续期选择权时延长 1 个周期（即延长不超过 3 年），在发行人不行使续期选择权全额兑付时到期）		
合计					8,000,000	800,000,000.00			

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
22 珠海港股 MTN002	6,000,000	598,301,886.79			6,000,000	598,301,886.79	0	0.00
22 珠海港股 MTN003	3,000,000	299,136,679.25			3,000,000	299,136,679.25	0	0.00
22 珠港 Y1	6,000,000	598,301,886.79			6,000,000	598,301,886.79	0	0.00
25 珠海港股 MTN001			3,000,000	299,550,000.00			3,000,000	299,550,000.00
25 珠海港股 MTN002			5,000,000	499,250,000.00			5,000,000	499,250,000.00
合计	15,000,000	1,495,740,452.83	8,000,000	798,800,000.00	15,000,000	1,495,740,452.83	8,000,000	798,800,000.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

- (1) 本公司于 2022 年发行的永续中期票据和可续期公司债券，首个计息周期均于本报告期内结束，本公司选择全额兑付，不行使续期选择权，截至本报告期末，该权益工具的账面价值为 0。
- (2) 本公司分别于 2025 年 4 月 11 日和 2025 年 6 月 16 日发行了票面金额为 3 亿元和 5 亿元人民币的永续中期票据，上述两期中期票据的发行期限均为 3+N 年，以每 3 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，本公司有权选择全额兑付或延长 1 个周期(即延长 3 年)，且本公司续期选择权行使不受到次数的限制，赎回选择权未导致本公司在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

本次票据初始票面利率分别为 2.2%和 2.14%，采用固定利率形式，单利按年计息，不计复利，在本公司不行使利息递延支付权的情况下，每年付息一次，票面利率在首个周期内固定不变，其后每个周期重置一次，如果本公司不行使赎回权，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点。本公司认为利率跳升有限，且在有利条件下可选择利息递延支付，因此该条款亦不构成本公司具有交付现金或其他金融资产的间接义务。

除非发生合同约定的强制付息事件，本公司在每个利息支付日前可以自行选择将当期利息和已经递延的利息及其孳息推迟至下一利息支付日支付，且不受任何递延支付次数的限制，前述利息递延不构成违约事件。付息日前 12 个月内，发生以下事件之一，本公司不得递延该计息周期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息：(1) 向普通股股东分红；(2) 减少注册资本。强制付息事件是否发生取决于本公司，该条款亦未导致本公司具有交付现金或其他金融资产的合同义务。综上所述，本公司有权利避免以交付现金或其他金融资产的方式向票据持有人支付利息和本金，故将该票据划分为权益类工具。

43、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,079,773,131.84		4,259,547.17	1,075,513,584.67
其他资本公积	290,178,516.17	1,902,416.35		292,080,932.52
合计	1,369,951,648.01	1,902,416.35	4,259,547.17	1,367,594,517.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、本期因确认对联营企业除当期损益外的所有者权益其他变动，其他资本公积本期增加 1,902,416.35 元。
- 2、本期因赎回其他权益工具，减少资本公积-资本溢价 4,259,547.17 元。

44、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	80,054,966.71			80,054,966.71
合计	80,054,966.71			80,054,966.71

45、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	358,350,359.43	-6,032,864.68			-1,456,869.47	-4,575,995.21		353,774,364.22
权益法下不能转损益的其他综合收益	-2,260,700.00							-2,260,700.00
其他权益工具投资公允	360,611,059.43	-6,032,864.68			-1,456,869.47	-4,575,995.21		356,035,064.22

价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-45,685,378.62	24,465,171.66				24,465,171.66		-21,220,206.96
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-43,820.12							-43,820.12
外币财务报表折算差额	-45,641,558.50	24,465,171.66				24,465,171.66		-21,176,386.84
其他综合收益合计	312,664,980.81	18,432,306.98			-1,456,869.47	19,889,176.45		332,554,157.26

46、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,888,083.69	13,323,298.78	8,749,439.46	16,461,943.01
合计	11,888,083.69	13,323,298.78	8,749,439.46	16,461,943.01

47、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	134,122,340.19			134,122,340.19
任意盈余公积	34,016,130.16			34,016,130.16
合计	168,138,470.35			168,138,470.35

48、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,425,846,601.07	2,216,582,444.50
调整后期初未分配利润	2,425,846,601.07	2,216,582,444.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	173,459,129.81	192,323,107.85
应付普通股股利	58,864,304.79	10,867,233.71
应付永续债利息	58,350,000.00	58,350,000.00
期末未分配利润	2,482,091,426.09	2,339,688,318.64

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

49、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,215,672,726.86	1,590,530,819.92	2,612,963,206.15	1,956,725,123.13
其他业务	32,413,692.81	15,948,135.56	43,656,164.31	24,886,786.67
合计	2,248,086,419.67	1,606,478,955.48	2,656,619,370.46	1,981,611,909.80

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	2,248,086,419.67	1,606,478,955.48			2,248,086,419.67	1,606,478,955.48
其中：						
港口板块	377,312,309.25	201,804,425.30			377,312,309.25	201,804,425.30
航运板块	172,408,272.63	182,936,896.27			172,408,272.63	182,936,896.27
物流板块	226,878,575.39	178,736,575.00			226,878,575.39	178,736,575.00
港口服务 板块	170,406,659.19	101,373,145.37			170,406,659.19	101,373,145.37
新能源板 块	1,250,306,193.57	909,617,575.74			1,250,306,193.57	909,617,575.74
投资及其 他板块	50,774,409.64	32,010,337.80			50,774,409.64	32,010,337.80
按经营地 区分类	2,248,086,419.67	1,606,478,955.48			2,248,086,419.67	1,606,478,955.48
其中：						
国内	1,897,965,489.12	1,387,043,937.05			1,897,965,489.12	1,387,043,937.05
国外	350,120,930.55	219,435,018.43			350,120,930.55	219,435,018.43
市场或客 户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转 让的时间 分类						
其中：						
按合同期 限分类						
其中：						
按销售渠 道分类						
其中：						
合计	2,248,086,419.67	1,606,478,955.48			2,248,086,419.67	1,606,478,955.48

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

50、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,161,057.34	4,727,158.40
教育费附加	2,387,266.88	2,201,076.49
资源税	87,173.20	475.00
房产税	7,420,709.27	7,668,246.92
土地使用税	3,428,426.11	3,617,103.55
车船使用税	74,569.93	70,858.02
印花税	1,229,302.02	1,219,538.78
地方教育费附加	1,591,337.09	1,467,384.16
环境保护税	34,246.95	18,494.15
地方水利基金	151,696.99	144,616.49
合计	21,565,785.78	21,134,951.96

51、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	96,260,672.53	98,069,361.17
折旧费	13,720,763.68	15,337,278.44
摊销费	9,872,405.09	12,080,394.45
办公费	3,738,491.03	5,118,792.46
差旅费	2,660,157.22	2,222,103.50
交通工具费	2,632,201.02	2,757,585.01
业务招待费	2,131,354.77	2,603,856.59
中介机构服务费	7,677,820.80	6,684,515.48
顾问及董事费	342,704.86	1,987,166.70
安全生产费	1,934,937.01	2,580,091.68
物业及水电费	3,151,367.80	3,165,239.89
保险费	1,833,684.95	2,337,060.74
修理费	1,122,542.04	1,025,698.29
其他	6,313,391.21	11,836,185.92
合计	153,392,494.01	167,805,330.32

52、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,633,132.35	42,849,316.49
折旧与摊销	2,347,469.07	2,501,714.65
差旅费	1,252,558.49	1,330,257.70
业务招待费	2,034,141.58	2,275,629.42
租赁及仓储费	1,055,235.39	7,741,796.95
运输装卸费		12,504,867.32
广告宣传费	403,182.42	451,408.82

办公费	480,235.98	372,675.70
其他	429,396.25	11,154,252.68
合计	35,635,351.53	81,181,919.73

53、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,036,546.40	15,327,142.33
材料与动力	9,715,056.97	10,343,343.77
折旧与摊销	1,050,355.45	996,401.17
其他	1,059,054.26	923,185.75
合计	25,861,013.08	27,590,073.02

54、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	132,554,040.07	160,655,713.23
其中：租赁负债利息	703,234.18	3,465,793.61
减：利息收入	7,127,974.52	11,757,729.22
汇兑损益	3,094,495.47	-5,849,196.13
担保费用		616,700.00
手续费等	3,428,759.64	3,719,655.69
其他	555,462.47	84,155.24
合计	132,504,783.13	147,469,298.81

55、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,998,346.09	10,606,012.33
增值税加计抵减、免征增值税等	1,500,025.02	2,533,677.49
个税手续费返还	104,128.13	99,466.22
其他		28,934.34
合计	20,602,499.24	13,268,090.38

56、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,496,434.69	3,665,281.00
合计	5,496,434.69	3,665,281.00

57、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	75,729,254.03	72,237,116.15

交易性金融资产在持有期间的投资收益	708,076.23	2,072,999.72
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	10,298,422.80	49,651,979.66
债权投资在持有期间取得的利息收入	13,862,788.05	19,885,248.39
计入应收款项融资的银行承兑汇票贴现支出		-28,650.21
合计	100,598,541.11	143,818,693.71

其他说明

报告期内公司及下属企业利用暂时闲置的自有资金和募集资金，购买银行结构性存款和定期存款，其中结构性存款持有期间的利息收入为 1,447,270.10 元，定期存款持有期间的利息收入为 13,862,788.05 元。

58、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-5,305,815.10	-2,403,895.62
应收账款坏账损失	-1,305,867.12	2,339,897.18
其他应收款坏账损失	-374,295.45	-324,618.54
长期应收款坏账损失	27,062.35	
合计	-6,958,915.32	-388,616.98

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,878,000.87	-5,100,212.50
四、固定资产减值损失		-2,664,437.25
十一、合同资产减值损失	-29,837.09	59,443.29
合计	-5,907,837.96	-7,705,206.46

60、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-1,115,990.59	-3,388,596.29
使用权资产处置收益	64,810.31	31,390.11
合计	-1,051,180.28	-3,357,206.18

61、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	70,651.79	501,514.93	70,651.79
企业合并产生的负商誉	677,422.43		677,422.43

保险理赔款	701,195.02	1,219,534.81	701,195.02
罚没及违约金收入	4,373,217.00	2,039,699.41	4,373,217.00
其他	264,163.06	492,414.53	264,163.06
合计	6,086,649.30	4,253,163.68	6,086,649.30

62、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	104,500.00	127,520.00	104,500.00
非流动资产报废毁损损失	1,962,116.78	984,997.85	1,962,116.78
违约金及赔偿支出	2,255,940.06	1,557,499.59	2,255,940.06
罚款及滞纳金支出	829,731.54	570,648.99	829,731.54
其他	148,063.37	86,635.41	148,063.37
合计	5,300,351.75	3,327,301.84	5,300,351.75

63、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	102,174,018.50	85,230,739.92
递延所得税费用	-3,667,618.69	-937,401.81
合计	98,506,399.81	84,293,338.11

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	386,213,875.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	96,553,468.92
子公司适用不同税率的影响	-19,042,832.89
调整以前期间所得税的影响	10,427,543.81
非应税收入的影响	-21,654,263.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	499,731.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,574,200.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	40,485,095.48
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-1,308,991.32
研发费用加计扣除的影响	-3,879,151.96
所得税费用	98,506,399.81

64、其他综合收益

详见附注 45、其他综合收益

65、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,718,625.96	11,415,025.37
政府补助	10,057,991.96	10,161,441.56
外部往来款及其他	25,646,855.37	69,083,198.58
合计	42,423,473.29	90,659,665.51

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用、往来款及其他	151,986,273.49	187,933,392.24
合计	151,986,273.49	187,933,392.24

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回定期存款与结构性产品	1,223,274,968.70	654,042,150.12
合计	1,223,274,968.70	654,042,150.12

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到股权分红款	73,428,858.53	39,809,078.97
债权投资利息收入	4,986,561.57	13,336,043.82
收到船舶设备处置款		32,355,000.00
合计	78,415,420.10	85,500,122.79

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买定期存款与结构性产品	2,114,065,465.00	797,207,656.00
购买少数股权相关的中介服务费	82,389.56	
合计	2,114,147,854.56	797,207,656.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付股权增资款	60,000,000.00	
支付船舶 LNG 动力改造款	18,190,000.00	2,350,000.00
合计	78,190,000.00	2,350,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

报告期内公司及下属子公司利用闲置资金，滚动循环购买银行结构性存款和定期存款进行现金管理。

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行中短期应付债券	1,999,546,284.25	2,096,456,100.45
收到融资性售后租回销售款	217,000,000.00	
发行永续债	798,800,000.00	
收回派息保证金及手续费	1,036,572.28	
收到未终止确认票据的贴现资金	7,325,844.16	
子公司收到少数股东借款		50,000.00
并购贷款保证金及利息解付		317,080,658.35
融资租赁业务违约金		1,569,350.99
合计	3,023,708,700.69	2,415,156,109.79

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还中短期应付债券本金	1,600,000,000.00	2,000,000,000.00
支付融资性售后回租本金及手续费	367,605,666.41	126,965,125.31
租赁付款额	5,069,700.75	11,384,980.11
支付融资相关的中介服务费、手续费等	1,676,121.10	1,519,436.24
偿还永续债本金	1,500,000,000.00	
分期付款购建固定资产	527,700.00	
子公司归还原股东借款		2,299,321.44
合计	3,474,879,188.26	2,142,168,863.10

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	717,843,621.63	1,048,525,844.16	12,823,900.86	582,706,335.88	11,078,924.96	1,185,408,105.81
应付股利	21,247,388.30		183,843,625.99	175,799,949.90		29,291,064.39
其他流动负债—短期应付债券	901,593,388.89	1,999,546,284.25	17,726,493.51	1,001,765,616.44		1,917,100,550.21
一年内到期的非流动负债	1,047,402,236.37		96,225,496.59	723,822,217.38		419,805,515.58
长期借款	4,001,970,813.99	103,129,093.17	21,640,980.07	216,726,678.39	28,561,556.35	3,881,452,652.49
应付债券	1,696,228,322.85		576,699.11			1,696,805,021.96
租赁负债	18,976,178.11		9,113,694.87	4,826,160.06	3,399,482.98	19,864,229.94
长期应付款	545,168,386.01	217,000,000.00	106,379,901.04	444,075,263.29	79,205,720.17	345,267,303.59
合计	8,950,430,336.15	3,368,201,221.58	448,330,792.04	3,149,722,221.34	122,245,684.46	9,494,994,443.97

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
其他与经营活动有关的现金	子公司报关行、珠海外代、云港报关代客户收取的海关保证金、进口货物税款、船长借支款等	《企业会计准则第 31 号—现金流量表》第五条, (一): 代客户收取或支付的现金	采用总额法列报: 本期收到的其他与经营活动现金有关的现金 101,149,670.14 元, 支付的其他与经营活动有关的现金 102,568,112.93 元; 采用净额法列报: 本期支付的其他与经营活动现金有关的现金 1,418,442.79 元。

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	287,707,475.88	295,759,446.02
加: 资产减值准备	12,866,753.28	8,093,823.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	201,872,759.09	208,477,599.73
使用权资产折旧	10,191,121.43	11,183,374.11
无形资产摊销	26,615,711.36	24,899,485.84
长期待摊费用摊销	8,952,410.96	12,408,532.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	1,051,180.28	3,357,206.18
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,941,460.16	483,482.92
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-5,496,434.69	-3,665,281.00
财务费用(收益以“—”号填列)	134,181,953.23	155,507,372.34
投资损失(收益以“—”号填列)	-100,598,541.11	-143,818,693.71
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,214,712.72	-3,591,898.35
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-831,490.30	-57,565,116.15
存货的减少(增加以“—”号填列)	7,369,399.41	47,550,240.30
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-101,347,062.55	-48,659,304.19
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-179,811,791.02	-20,932,004.54

其他	51,008,444.53	
经营活动产生的现金流量净额	352,458,637.22	489,488,265.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,651,112,079.43	1,494,772,122.01
减：现金的期初余额	2,784,341,839.38	1,626,774,019.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,133,229,759.95	-132,001,897.37

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,430,000.00
其中：	
南通海门区风旋新能源有限公司	2,430,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	751,484.19
其中：	
南通海门区风旋新能源有限公司	751,484.19
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	7,078,323.63
其中：	
方正县江湾风力发电有限公司	7,078,323.63
取得子公司支付的现金净额	8,756,839.44

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,651,112,079.43	2,784,341,839.38
其中：库存现金	562,274.73	71,125.11
可随时用于支付的银行存款	1,638,775,388.01	2,784,106,136.13
可随时用于支付的其他货币资金	11,774,416.69	164,578.14
二、期末现金及现金等价物余额	1,651,112,079.43	2,784,341,839.38

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	28,152,361.82	48,589,358.16	无法随时支取
保函、履约等保证金	20,294,287.62	1,958,926.24	无法随时支取
冻结银行存款	10,864,893.01	1,773,705.44	冻结
特定用途的受限银行存款	7,024,974.40	7,030,597.75	用途受限
用途受限的其他货币资金	368.61	4,307.48	用途受限
合计	66,336,885.46	59,356,895.07	

(7) 其他重大活动说明

67、所有者权益变动表项目注释

68、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			153,761,459.31
其中：美元	11,655,641.85	7.1586	83,438,077.75
欧元	710,628.86	8.4024	5,970,987.93
港币	66,388,133.26	0.91195	60,542,658.13
新加坡元	318,191.78	5.6179	1,787,569.60
泰铢	9,204,214.40	0.2197	2,022,165.90
应收账款			166,747,909.58
其中：美元	22,978,687.05	7.1586	164,495,229.12
欧元	52,561.47	8.4024	441,642.50
港币	1,985,896.11	0.91195	1,811,037.96
其他应收款			277,655.86
其中：美元	20,800.00	7.1586	148,898.88
港币	118,050.50	0.91195	107,656.15
新加坡元	3,756.00	5.6179	21,100.83
其他流动资产			36,362,040.05
其中：美元	5,079,490.41	7.1586	36,362,040.05
长期借款			1,331,447,000.00
其中：港币	1,460,000,000.00	0.91195	1,331,447,000.00
应付账款			780,857.11
其中：美元	8,077.00	7.1586	57,820.01
港币	792,847.31	0.91195	723,037.10
其他应付款			8,632,773.98
其中：美元	67,382.90	7.1586	482,367.23
港币	8,822,335.02	0.91195	8,045,528.42
新加坡元	18,668.60	5.6179	104,878.33

一年内到期的非流动负债			822,677.19
其中：港币	902,107.78	0.91195	822,677.19
其他流动负债			226,359.88
其中：港币	248,215.23	0.91195	226,359.88

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
珠海港口发展有限公司	新加坡	人民币	主要业务以人民币计价
珠海港新加坡有限公司	新加坡	人民币	主要业务以人民币计价
珠海港香港发展有限公司	香港	港币	主要业务以港币计价
珠海港香港有限公司	香港	港币	主要业务以港币计价

69、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

报告期内本公司按简化处理的短期或低价值资产的租赁费用共计 10,842,043.14 元（上年同期为 15,757,514.89 元）。

涉及售后租回交易的情况

(1) 本公司子公司珠海港昇及其全资子公司东电茂霖作为联合承租人向交银金融租赁有限责任公司(以下简称“交银金融租赁”)以黄岗梁老虎洞风电场含 31 台风机的 40 项设备和达里风电场含 48 台风机的 53 项设备采用售后回租的方式融资 21,500.00 万元。

根据该售后回租业务合同对租赁物的处理约定为：“租赁合同期满后，乙方（东电茂霖）有权选择留购租赁物：在乙方（东电茂霖）、丙方（珠海港昇）付清租金等全部款项（包括可能产生的违约金、赔偿金等）后，本合同项下的租赁物由乙方按名义货价人民币 1 元留购，名义货价和最后一期租金同时支付。租赁物所有权自甲方（交银金融租赁）收到合同项下全部应付款项之日起，按租赁物届时的状态及地点转移至乙方，本合同自行终止。由于乙方一直占有、使用租赁物，因此该等租赁物并不存在现实交付行为。”

(2) 本公司子公司珠海港昇向昆仑金融租赁有限责任公司以珠海市高栏岛风电场含 66 台风机的 288 项设备采用售后回租的方式融资 11,500.00 万元。

根据该售后回租业务合同对租赁物的处理约定为：租赁期限届满，如果承租人（珠海港昇）在本合同项下没有违约事件，或违约事件已经得到纠正并得到出租人（昆仑租赁）认可，承租人（珠海港昇）应当于租赁期限届满之日，向出租人（昆仑租赁）一次性支付租赁附表中列明的留购价款（人民币 1,000 元整），在出租人（昆仑租赁）收到留购价款之日，租赁物所有权按照“现时现状”转移给承租人（珠海港昇），本合同终止。因租赁物所有权转移所产生的相关税款、费用由承租人（珠海港昇）承担。

(3) 本公司子公司珠海港昇之孙公司方正江湾向昆仑金融租赁有限责任公司以方正团结风电平价上网项目的含 15 台风机的 35 项设备采用售后回租的方式融资 21,700.00 万元。

根据该售后回租业务合同对租赁物的处理约定为：租赁期限届满，如果承租人（方正江湾）在本合同项下没有违约事件，或违约事件已经得到纠正并得到出租人（昆仑租赁）认可，承租人（方正江湾）应当于租赁期限届满之日，向出租人（昆仑租赁）一次性支付租赁附表中列明的留购价款（人民币 1 元整），在出租人（昆仑租赁）收到留购价款之日，租赁物所有权按照“现时现状”转移给承租人（方正江湾），本合同终止。因租赁物所有权转移所产生的相关税款、费用由承租人（方正江湾）承担。

根据《企业会计准则第 21 号——租赁》第五十条：“承租人和出租人应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。”

《企业会计准则第 14 号——收入》第三十八条：“企业因存在与客户的远期安排而负有回购义务或企业享有回购权利的，表明客户在销售时点并未取得相关商品控制权，企业应当作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。”

综上所述，东电茂霖、珠海港昇、方正江湾作为承租人具有针对标的资产的实质性回购选择权，故该售后回租业务不属于销售。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及场地出租	12,857,416.32	0.00
土地出租	1,205,937.12	0.00
车辆及其他设备出租	8,800.00	0.00
合计	14,072,153.44	0.00

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,036,546.40	15,327,142.33
材料与动力	9,715,056.97	10,343,343.77
折旧与摊销	1,050,355.45	996,401.17
其他	1,059,054.26	923,185.75
合计	25,861,013.08	27,590,073.02
其中：费用化研发支出	25,861,013.08	27,590,073.02

1、符合资本化条件的研发项目

2、重要外购在研项目

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
南通海门区风旋新能源有限公司	2025 年 03 月 01 日	2,430,000.00	100.00%	支付现金	2025 年 03 月 01 日	实际控制权交割	1,221,227.95	599,242.75	1,460,200.82

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
一现金	2,430,000.00
合并成本合计	2,430,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,107,422.43
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-677,422.43

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	南通海门区风旋新能源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	26,267,598.44	23,529,836.97
流动资产	1,137,390.87	1,137,390.87
非流动资产	25,130,207.57	22,392,446.10
负债：	23,160,176.01	22,475,735.64
流动负债	2,475,127.71	2,475,127.71
非流动负债	20,685,048.30	20,000,607.93
净资产	3,107,422.43	1,054,101.33
减：少数股东权益		
取得的净资产	3,107,422.43	1,054,101.33

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

子公司名称	变动日期	持股比例	变动原因
秀强(珠海)科技有限公司	2025 年 6 月 4 日	100.00%	新设
珠海港隆盛生鲜供应链有限公司	2025 年 4 月 8 日	51.00%	注销

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
珠海功控集团有限公司	300,000,000.00	珠海市	珠海市	实业投资	100.00%		同一控制下企业合并
珠海港置业开发有限公司	50,000,000.00	珠海市	珠海市	投资开发	100.00%		设立或投资
珠海高栏商业中心有限	50,000,000.00	珠海市	珠海市	港口投资开发	100.00%		设立或投资

公司							
珠海港富物业管理有限公司	3,000,000.00	珠海市	珠海市	服务业	100.00%		设立或投资
珠海富华投资有限公司	25,000,000.00	珠海市	珠海市	服务业	100.00%		设立或投资
珠海港物流发展有限公司	265,000,000.00	珠海市	珠海市	物流贸易业	100.00%		设立或投资
珠海汇通物流有限公司	30,000,000.00	珠海市	珠海市	运输业		100.00%	非同一控制下企业合并
珠海市集装箱运输有限公司	6,100,000.00	珠海市	珠海市	运输业		100.00%	同一控制下企业合并
珠海港捷多式联运有限公司	50,000,000.00	珠海市	珠海市	运输业		51.00%	设立或投资
珠海港中驰供应链管理有限公司	50,000,000.00	珠海市	珠海市	运输业		51.00%	设立或投资
珠海港堡水环保有限公司	20,000,000.00	珠海市	珠海市	环保		51.00%	设立或投资
珠海港安特种运输有限公司	20,000,000.00	珠海市	珠海市	道路运输业		51.00%	设立或投资
广西珠港和顺物流有限公司	50,000,000.00	贵港市	贵港市	水上运输业		60.00%	设立或投资
常熟珠港物流有限公司	50,000,000.00	常熟市	常熟市	道路运输业		100.00%	设立或投资
珠海经济特区电力开发集团有限公司	480,000,000.00	珠海市	珠海市	电力项目投资	100.00%		同一控制下企业合并
珠海港昇新能源股份有限公司	496,275,000.00	珠海市	珠海市	能源开发		83.38%	非同一控制下企业合并
内蒙古辉腾锡勒风电机组测试有限公司	120,000,000.00	内蒙古	内蒙古	能源开发		100.00%	非同一控制下企业合并
东电茂霖风能发展有限公司	191,632,000.00	赤峰市	赤峰市	能源开发		100.00%	非同一控制下企业合并
沈阳港昇新能源有限公司	20,000,000.00	沈阳市	沈阳市	能源开发		100.00%	设立或投资
安徽埇秦新能源技术有限公司	48,000,000.00	宿州市	宿州市	能源开发		100.00%	非同一控制下企业合并
宿州聚隆风力发电有限公司	48,000,000.00	宿州市	宿州市	能源开发		100.00%	非同一控制下企业合并
安徽天杨能源科技发展有限公司	115,810,000.00	合肥市	合肥市	能源开发		100.00%	非同一控制下企业合并

天长聚合风力发电有限公司	115,810,000.00	天长市	天长市	能源开发		100.00%	非同一控制下企业合并
黑龙江顺霆新能源技术有限公司	76,090,000.00	哈尔滨市	哈尔滨市	电力、热力生产和供应业		100.00%	非同一控制下企业合并
方正县江湾风力发电有限公司	73,000,000.00	哈尔滨市	哈尔滨市	电力、热力生产和供应业		100.00%	非同一控制下企业合并
浙江科啸风电投资开发有限公司	150,000,000.00	台州市	台州市	能源开发		51.00%	非同一控制下企业合并
珠海港超新能源科技集团有限公司	1,000,000,000.00	珠海市	珠海市	电力项目投资		100.00%	设立或投资
衢州风雅新能源有限公司	10,000,000.00	衢州市	衢州市	电力、热力生产和供应业		100.00%	非同一控制下企业合并
山东吉瑞新能源有限公司	20,000,000.00	德州市	德州市	电力、热力生产和供应业		100.00%	非同一控制下企业合并
沧州盈辉新能源有限公司	3,000,000.00	沧州市	沧州市	电力、热力生产和供应业		100.00%	非同一控制下企业合并
德州兆风能源科技有限公司	20,000,000.00	德州市	德州市	电力、热力生产和供应业		100.00%	非同一控制下企业合并
肇庆市瑞唯光伏发电有限公司	16,000,000.00	肇庆市	肇庆市	电力、热力生产和供应业		100.00%	非同一控制下企业合并
南通海门区风旋新能源有限公司	10,000,000.00	南通市	南通市	电力、热力生产和供应业		100.00%	非同一控制下企业合并
珠海外轮理货有限公司	10,000,000.00	珠海市	珠海市	服务业	84.00%		同一控制下企业合并
珠海中理商品检验有限公司	2,200,000.00	珠海市	珠海市	商品检验		100.00%	设立或投资
江门中理外轮理货有限公司	1,000,000.00	江门市	江门市	外轮理货		100.00%	设立或投资
阳江中理外轮理货有限公司	1,000,000.00	阳江市	阳江市	外轮理货		100.00%	设立或投资
珠海中理港口服务有限公司	500,000.00	珠海市	珠海市	装卸搬运和运输代理业		100.00%	设立或投资
珠海市珠海港报关行有限公司	2,500,000.00	珠海市	珠海市	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
珠海外代国际货运有限公司	5,000,000.00	珠海市	珠海市	服务业	60.00%		同一控制下企业合并
中国珠海外轮代理有限公司	12,000,000.00	珠海市	珠海市	服务业	60.00%		同一控制下企业合并
珠海港拖轮	130,000,00	珠海市	珠海市	运输业	100.00%		同一控制下

有限公司	0.00						企业合并
宁德珠港拖轮有限公司	65,000,000.00	宁德市	宁德市	水上运输业		60.00%	设立或投资
珠海港（梧州）港务有限公司	117,325,000.00	梧州市	梧州市	码头运营	72.00%		设立或投资
珠海港通投资发展有限公司	161,468,000.00	珠海市	珠海市	实业投资	100.00%		同一控制下企业合并
珠海港达供应链管理有限公司	10,000,000.00	珠海市	珠海市	供应链管理		100.00%	同一控制下企业合并
珠海港琴跨境供应链管理有限公司	10,000,000.00	珠海市	珠海市	货运代理		100.00%	设立或投资
云浮新港港务有限公司	300,000,000.00	云浮市	云浮市	港口物流	86.24%		非同一控制下企业合并
云浮市云港报关有限公司	1,500,000.00	云浮市	云浮市	服务业		51.00%	设立或投资
珠海港旭供应链管理有限公司	100,000,000.00	珠海市	珠海市	代理业	100.00%		同一控制下企业合并
珠海港贺天下供应链管理有限公司	10,000,000.00	珠海市	珠海市	零售业		80.00%	设立或投资
珠海珠澳跨境工业区通海供应链管理有限公司	3,000,000.00	珠海市	珠海市	货运代理		100.00%	同一控制下企业合并
珠海港兴管道天然气有限公司	153,330,000.00	珠海市	珠海市	管道运输	65.00%		设立或投资
珠海市广华燃气消防工程有限公司	30,000,000.00	珠海市	珠海市	建筑安装		100.00%	非同一控制下企业合并
珠海港昌能源环保有限公司	2,000,000.00	珠海市	珠海市	建筑安装		100.00%	设立或投资
珠海港航运有限公司	410,000,000.00	珠海市	珠海市	运输业	100.00%		设立或投资
珠海港联和航运有限公司	47,524,800.00	珠海市	珠海市	商务服务业		50.50%	设立或投资
珠海港成功航运有限公司	60,000,000.00	珠海市	珠海市	商务服务业		51.00%	设立或投资
珠海港远洋运输有限公司	50,000,000.00	珠海市	珠海市	水上运输业		100.00%	同一控制下企业合并
广州粤港澳国际航运有限公司	50,000,000.00	广州市	广州市	水上运输业		60.00%	非同一控制下企业合并
珠海港卓航航运有限公司	21,000,000.00	珠海市	珠海市	水上运输业		51.00%	设立或投资
珠海港香港	919,990,00	香港	香港	投资开发	100.00%		设立或投资

发展有限公司	0.00						
珠海港香港有限公司	651,935,971.00	香港	香港	投资开发	100.00%		设立或投资
珠海港新加坡有限公司	122,253,400.00	新加坡	新加坡	投资开发		100.00%	非同一控制下企业合并
珠海港口发展有限公司	50,000,000.00	新加坡	新加坡	投资开发		100.00%	非同一控制下企业合并
常熟兴华港口有限公司	32,740,000.00	常熟	常熟	港口物流		95.00%	非同一控制下企业合并
常熟长江港务有限公司	435,000,000.00	常熟	常熟	港口物流		90.00%	非同一控制下企业合并
广西广源物流有限公司	67,380,000.00	桂平市	桂平市	码头和其他港口设施经营	55.00%		非同一控制下企业合并
珠海港弘码头有限公司	939,163,600.00	珠海市	珠海市	码头和其他港口设施经营	100.00%		同一控制下企业合并
常熟中理外轮理货有限公司	5,000,000.00	常熟市	常熟市	外轮理货	50.50%		非同一控制下企业合并
江苏秀强玻璃工艺股份有限公司	618,172,400.00	宿迁市	宿迁市	非金属矿物制品业	25.02%		非同一控制下企业合并
四川泳泉玻璃科技有限公司	35,000,000.00	遂宁市	遂宁市	非金属矿物制品业		100.00%	非同一控制下企业合并
江苏秀强光电工程有限公司	20,000,000.00	宿迁市	宿迁市	建筑安装		100.00%	非同一控制下企业合并
江苏秀强新材料研究院有限公司	70,000,000.00	南京市	南京市	科技推广和应用服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
江苏秀强光电玻璃科技有限公司	12,000,000.00	宿迁市	宿迁市	非金属矿物制品业		100.00%	非同一控制下企业合并
苏州盛丰源新材料科技有限公司	5,000,000.00	苏州市	苏州市	研究和试验发展		60.00%	非同一控制下企业合并
江苏博远国际贸易有限公司	10,000,000.00	宿迁市	宿迁市	批发业		100.00%	非同一控制下企业合并
河北秀达玻璃科技有限公司	6,000,000.00	邯郸市	邯郸市	科技推广和应用服务业		51.00%	非同一控制下企业合并
衡阳秀强光电科技有限公司	1,000,000.00	衡阳市	衡阳市	制造业		100.00%	设立或投资
珠海港秀强新能源科技有限公司	50,000,000.00	珠海市	珠海市	科技推广和应用服务业		100.00%	设立或投资
珠海港秀新能源科技有限公司	1,000,000.00	珠海市	珠海市	电力、热力生产和供应业		100.00%	设立或投资
遂宁港秀新能源科技有限公司	1,000,000.00	遂宁市	遂宁市	科技推广和应用服务业		100.00%	设立或投资

陕西秀强绿建科技有限公司	40,000,000.00	西安市	西安市	科技推广和应用服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
秀强（泰国）有限公司	5,000,000.00	泰国	泰国	制造业		100.00%	设立或投资
秀强（珠海）科技有限公司	10,000,000.00	珠海市	珠海市	制造业		100.00%	设立或投资

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
 本公司持有子公司江苏秀强玻璃工艺股份有限公司的股权比例为 25.02%，为第一大股东，本公司对其董事的提名权超过 50%。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
常熟兴华港口有限公司	5.00%	3,377,218.98		76,593,987.10
常熟长江港务有限公司	10.00%	1,298,342.02		50,919,182.13
珠海港昇新能源股份有限公司	16.62%	620,222.57	5,610,000.00	126,619,500.83
浙江科啸风电投资开发有限公司	49.00%	1,431,576.70		97,747,457.68
江苏秀强玻璃工艺股份有限公司	74.98%	94,006,540.85	57,954,060.00	2,174,254,483.93

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常熟兴华港口有限公司	708,641,359.79	1,057,746,250.65	1,766,387,610.44	142,625,196.10	86,000,000.00	228,625,196.10	635,216,507.16	1,077,691,111.16	1,712,907,618.32	158,404,687.14	91,000,000.00	249,404,687.14
常熟长江港务有限公司	195,497,707.22	528,386,254.71	723,883,961.93	39,110,337.89	175,000,000.00	214,110,337.89	180,848,191.44	539,110,197.95	719,958,389.39	40,179,833.20	183,750,000.00	223,929,833.20
珠海港昇新能源股份有限公司	493,669,321.27	1,060,393,443.61	1,554,062,764.88	576,802,661.20	215,409,918.20	792,212,579.40	513,260,005.01	1,048,548,817.80	1,561,808,822.81	617,434,936.40	153,024,289.78	770,459,226.18
浙江科啸风电	43,515,596.11	227,904,828.43	271,420,424.54	71,935,817.02		71,935,817.02	49,309,320.37	234,353,736.92	283,663,057.29	87,089,420.96		87,089,420.96

投资 开发 有限 公司												
江苏 秀强 玻璃 工艺 股份 有限 公司	2,418 ,999, 717.6 7	701,8 27,55 0.80	3,120 ,827, 268.4 7	505,3 51,70 1.30	33,95 5,025 .51	539,3 06,72 6.81	2,392 ,231, 381.7 5	676,2 99,57 7.52	3,068 ,530, 959.2 7	505,3 51,70 1.30	33,95 5,025 .51	539,3 06,72 6.81

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
常熟兴华 港口有限 公司	234,044,7 29.37	73,427,05 2.02	73,427,05 2.02	11,439,08 5.95	238,294,1 53.43	78,369,09 4.19	78,369,09 4.19	23,571,89 1.04
常熟长江 港务有限 公司	62,196,75 4.14	13,565,22 2.99	13,565,22 2.99	11,082,86 7.54	53,370,42 3.37	7,989,862 .52	7,989,862 .52	2,930,552 .20
珠海港昇 新能源股 份有限公 司	19,232,82 7.97	3,731,784 .39	3,731,784 .39	-112,194, 510.20	23,793,37 0.10	8,784,196 .75	8,784,196 .75	21,946,24 2.44
浙江科啸 风电投资 开发有限 公司	16,677,99 5.98	2,921,585 .10	2,921,585 .10	5,725,462 .99	14,977,88 8.18	745,907.3 2	745,907.3 2	13,803,91 9.71
江苏秀强 玻璃工艺 股份有限 公司	840,291,9 24.76	132,174,6 25.21	132,174,6 25.21	104,244,4 44.62	756,814,9 65.47	121,253,2 14.50	121,253,2 14.50	102,643,1 24.04

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

天伦燃气控股有限公司	中国境内	开曼群岛	液化天然气的生产和批发及零售等		12.22%	权益法
------------	------	------	-----------------	--	--------	-----

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	6,286,014,000.00	5,997,512,000.00
非流动资产	9,905,600,000.00	9,912,541,000.00
资产合计	16,191,614,000.00	15,910,053,000.00
流动负债	3,916,270,000.00	4,494,813,000.00
非流动负债	6,003,708,000.00	5,152,757,000.00
负债合计	9,919,978,000.00	9,647,570,000.00
少数股东权益	301,914,000.00	318,210,000.00
归属于母公司股东权益	5,969,722,000.00	5,944,273,000.00
按持股比例计算的净资产份额	729,500,028.40	726,390,160.60
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	954,672,737.70	951,721,666.30
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,241,575,000.00	3,834,807,000.00
净利润	129,793,000.00	143,413,000.00
终止经营的净利润		
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	129,793,000.00	143,413,000.00
本年度收到的来自联营企业的股利	11,748,000.00	12,984,000.00

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	213,147,494.89	209,731,215.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	13,416,279.68	
—综合收益总额	13,416,279.68	
联营企业：		
投资账面价值合计	1,212,909,361.06	1,144,881,888.68

下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	47,613,902.95	56,081,054.15
—综合收益总额	47,613,902.95	56,081,054.15

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☒适用 ☐不适用

应收款项的期末余额：7,801,355.47 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	42,550,032.78	4,467,750.00		1,968,444.26		45,049,338.52	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	18,998,346.09	10,606,012.33

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事局负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。风控法务部会通过与其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

- 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除第五节之十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额（元）	减值准备（元）
应收票据	416,205,758.02	20,388,389.82
应收账款	1,534,082,910.41	155,647,949.98
其他应收款	81,608,543.84	32,483,555.40
合同资产	67,047,326.51	8,726,562.63
长期应收款（含一年内到期）	1,123,534.18	65,220.95

合计	2,100,068,072.96	217,311,678.78
----	------------------	----------------

于 2025 年 6 月 30 日，除第五节之十二所载本公司作出的财务担保外，本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 35.07%（2024 年 12 月 31 日：37.17%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

• 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2025 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度。

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额（元）			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,185,408,105.81			1,185,408,105.81
应付票据	177,807,993.90			177,807,993.90
应付账款	412,187,907.04			412,187,907.04
其他应付款	181,924,888.53			181,924,888.53
其他流动负债	2,060,058,336.55			2,060,058,336.55
长期借款（含一年内到期）	299,461,724.43	2,839,595,573.36	1,041,857,079.13	4,180,914,376.92
应付债券（含一年内到期）	18,834,050.35	1,696,805,021.96		1,715,639,072.31
租赁负债（含一年内到期）	13,605,563.83	6,127,716.34	13,736,513.60	33,469,793.77
长期应付款（含一年内到期）	87,904,176.97	244,564,453.70	100,702,849.89	433,171,480.56
合计	4,437,192,747.41	4,787,092,765.36	1,156,296,442.62	10,380,581,955.39

• 市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）本报告期公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2025 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额情况详见第八节 七、合并财务报表项目注释 68。

(3) 敏感性分析

截止 2025 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元及港币等金融资产和金融负债，如果人民币对美元及港币等升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 2,530 万元。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 本报告期公司未签署任何利率互换安排。

(2) 截止 2025 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务主要为人民币和港币计价的浮动利率合同，金额为 41.76 亿元（含一年内到期），详见七、合并财务报表项目注释 35、长期借款。

(3) 敏感性分析：截止 2025 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 1,882 万元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

3、价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书、贴现	未到期银行承兑汇票	21,014,530.27	未终止确认	信用等级不高的银行承兑汇票背书或贴现，票据所有权上的主要风险并未转移
背书	未到期商业承兑汇票	98,460,977.71	未终止确认	商业承兑汇票的信用等级不高，背书后票据所有权上的主要风险并未转移
背书、贴现	未到期银行承兑汇票	57,549,493.35	已终止确认	信用等级较高的银行承兑汇票背书或贴现，票据所有权上的主要风险和报酬已经转移
合计		177,025,001.33		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书、贴现	57,549,493.35	0.00
合计		57,549,493.35	0.00

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一)交易性金融资产	3,037,648.90		912,351,726.03	915,389,374.93
(1) 债务工具投资			912,351,726.03	912,351,726.03
(2) 权益工具投资	3,037,648.90			3,037,648.90
(三)其他权益工具投资	353,533,656.84		1,158,046,551.01	1,511,580,207.85
(二) 应收款项融资			19,386,381.46	19,386,381.46
持续以公允价值计量的资产总额	356,571,305.74		2,089,784,658.50	2,446,355,964.24
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司采用第一层级公允价值计量系基于报告期末活跃市场中相同资产或负债未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

合并财务报表持续第三层次公允价值计量项目估值采用估值技术确定其公允价值。这些金融工具的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值，因此公司将其分为第三层。

对于近期内发生过交易的权益性投资工具，公司接近期内交易价格作为公允价值；对于经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化且无活跃市场价格的权益性投资工具，公司按占被投资方净资产比重作为公允价值；对于经营环境和经营情况、财务状况已发生重大变化的权益性投资工具，公司聘请第三方评估机构对其进行估值，评估机构采用市场法进行估值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、其他流动资产、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相若。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
珠海港控股集团有限公司	珠海市	综合	351940 万元	29.98%	29.98%

本企业的母公司情况的说明

截至 2025 年 6 月 30 日，珠海港控股集团有限公司持有本公司股份 275,747,150 股，占公司股份总数的 29.98%。

本企业最终控制方是珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

珠海市人民政府国有资产监督管理委员会于 2024 年 6 月 3 日将持有的珠海港控股集团有限公司 90%股权以无偿划转方式整体并入珠海交通控股集团有限公司，因此珠海交通控股集团有限公司为本企业的间接控股股东。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
中化珠海石化储运有限公司	联营企业
中海油珠海天然气有限责任公司	联营企业
中海油珠海船舶服务有限公司	联营企业
常熟威特隆仓储有限公司	联营企业
珠海中检弘技术服务有限公司	联营企业
国能珠海港务有限公司	联营企业
珠海可口可乐饮料有限公司	合营企业
珠海市新洋物流有限公司	合营企业
常熟迅通国际船舶代理有限公司	联营企业
珠海新源热力有限公司	联营企业
常熟中联理货有限公司	联营企业
宿迁协合新能源有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
珠海英力士化工有限公司	本公司之参股公司
珠海交通控股集团有限公司	间接控股股东
珠海港控股集团有限公司	控股股东
赣州珠港供应链有限公司	控股股东子公司
通裕重工股份有限公司	控股股东子公司
禹城宝泰机械制造有限公司	控股股东子公司
云浮珠港新能源有限公司	控股股东子公司
珠海城市管道燃气有限公司	控股股东子公司
珠海电子口岸管理有限公司	控股股东子公司
珠海港安瓶装燃气供应站管理有限公司	控股股东子公司
珠海港高栏港务有限公司	控股股东子公司
珠海港航供应链管理集团有限公司	控股股东子公司
珠海港航经营有限公司	控股股东子公司
珠海港航运大厦开发有限公司	控股股东子公司
珠海港昊能源有限公司	控股股东子公司
珠海港恒建设开发有限公司	控股股东子公司
珠海港开发建设有限公司	控股股东子公司
珠海港控股（香港）有限公司	控股股东子公司
珠海港龙建设工程有限公司	控股股东子公司
珠海港宁工程监理有限公司	控股股东子公司
珠海港润供应链管理有限公司	控股股东子公司
珠海港泰管道燃气有限公司	控股股东子公司
珠海港通江物资供应有限公司	控股股东子公司
珠海港物流园开发有限公司	控股股东子公司
珠海港信息技术股份有限公司	控股股东子公司
珠海港毅建设开发有限公司	控股股东子公司
珠海港真兰仪表有限公司	控股股东子公司
珠海高栏港铁路股份有限公司	控股股东子公司
珠海国际货柜码头（高栏）有限公司	控股股东子公司
珠海国际货柜码头（高栏二期）有限公司	控股股东子公司
珠海国际货柜码头（洪湾）有限公司	控股股东子公司
珠海市港华建设开发有限公司	控股股东子公司
珠海市港金实业发展有限公司	控股股东子公司

珠海市港盛园林绿化有限公司	控股股东子公司
珠海市燃气工程研究设计有限公司	控股股东子公司
珠海市双保管道设备安装有限公司	控股股东子公司
珠海高栏欧港码头有限公司	控股股东合营企业
珠海港环通供应链有限公司	控股股东联营企业
珠海港鑫和码头有限公司	控股股东联营企业
广珠铁路物流发展股份有限公司	间接控股股东子公司
珠海航城洪湾港务有限公司	间接控股股东子公司
珠海航城建材集团有限公司	间接控股股东子公司
珠海鹤港高速公路有限公司	间接控股股东子公司
珠海机场集团有限公司	间接控股股东子公司
珠海路粤工程管理有限公司	间接控股股东子公司
珠海市汇畅交通投资有限公司	间接控股股东子公司
珠海市建设工程监理有限公司	间接控股股东子公司
广珠铁路有限责任公司	间接控股股东合营企业
珠海航空有限公司	间接控股股东联营企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
常熟威特隆仓储有限公司	采购商品		65,000.00	否	58,504.42
云浮珠港新能源有限公司	采购商品	5,688,758.33	14,000,000.00	否	2,058,146.16
中海油珠海天然气有限责任公司	采购商品	174,661,639.90	480,000,000.00	否	184,172,256.70
珠海港昊能源有限公司	采购商品	103,462.87	1,000,000.00	否	323,465.98
珠海港信息技术股份有限公司	采购商品	732,594.91	240,000.00	是	456,292.03
珠海港真兰仪表有限公司	采购商品		5,500,000.00	否	636,053.49
珠海可口可乐饮料有限公司	采购商品	4,035.40	397,000.00	否	2,098.41
广珠铁路物流发展股份有限公司	接受劳务	289,535.48	1,530,000.00	否	19,233.68
广珠铁路有限责任公司	接受劳务	2,321,891.44	5,000,000.00	否	1,580,039.23
国能珠海港务有限公司	接受劳务	51,470.75	10,400,000.00	否	1,006,585.03
中海油珠海船舶服务有限公司	接受劳务	1,648,603.77	8,000,000.00	否	2,504,462.26
中化珠海石化储运有限公司	接受劳务	80,129.20	150,000.00	否	57,703.51
珠海港高栏港务有限公司	接受劳务	6,187.78	1,050,000.00	否	
珠海港环通供应链有限公司	接受劳务	74,429.25	2,300,000.00	否	
珠海港龙建设工程有限公司	接受劳务	4,339,468.14	16,000,000.00	否	918,138.68

珠海港物流园开发有限公司	接受劳务	291,993.39	450,000.00	否	
珠海港鑫和码头有限公司	接受劳务	491,189.38		是	
珠海港信息技术股份有限公司	接受劳务	554,677.21	7,788,372.83	否	1,415,928.69
珠海高栏港铁路股份有限公司	接受劳务	177,413.03	500,000.00	否	219,296.24
珠海高栏欧港码头有限公司	接受劳务	942,015.74	5,000,000.00	否	
珠海国际货柜码头（高栏）有限公司	接受劳务	2,118,873.41	7,200,000.00	否	2,879,001.61
珠海国际货柜码头（洪湾）有限公司	接受劳务	492,274.21	2,580,000.00	否	399,168.18
珠海航城洪湾港务有限公司	接受劳务	88.12		是	
珠海市港金实业发展有限公司	接受劳务	235,709.57	15,050,000.00	否	2,042,832.56
珠海市港盛园林绿化有限公司	接受劳务	45,000.00	6,606,000.00	否	56,250.00
珠海市汇畅交通投资有限公司	接受劳务	514.15	400,000.00	否	
珠海市建设工程监理有限公司	接受劳务		50,000.00	否	40,754.72
珠海市新洋物流有限公司	接受劳务	1,291,962.26		是	
珠海中检弘技术服务有限公司	接受劳务	53,336.60		是	
珠海港宁工程监理有限公司	接受劳务	67,598.55		是	
珠海市燃气工程研究设计有限公司	接受劳务	11,015.07	1,600,000.00	否	
总计		196,775,867.91	592,856,372.83	否	200,846,211.58

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
赣州珠港供应链有限公司	销售商品		4,545.13
通裕重工股份有限公司	销售商品		198,053.10
中海油珠海天然气有限责任公司	销售商品	8,919.29	11,844.39
珠海城市管道燃气有限公司	销售商品	2,548.67	
珠海港航供应链管理集团有限公司	销售商品	9,090.27	49,996.46
珠海港控股（香港）有限公司	销售商品	4,545.13	4,545.13
珠海港润供应链管理有限公司	销售商品	4,545.13	4,545.13
珠海港泰管道燃气有限公司	销售商品	2,548.67	3,764.60
珠海港通江物资供应有限公司	销售商品		4,545.13
珠海港物流园开发有限公司	销售商品		11,362.83
珠海港鑫和码头有限公司	销售商品		12,743.36

珠海国际货柜码头（高栏）有限公司	销售商品		20,176.99
珠海航城建材集团有限公司	销售商品	1,893.81	
珠海航空有限公司	销售商品	37,889.91	35,779.82
珠海可口可乐饮料有限公司	销售商品	2,046,096.73	1,217,542.94
珠海市双保管道设备安装有限公司	销售商品	6,196.46	1,215.93
常熟威特隆仓储有限公司	提供劳务	129,822,855.18	133,479,538.46
常熟迅通国际船舶代理有限公司	提供劳务	3,341,564.55	3,816,092.84
常熟中联理货有限公司	提供劳务	6,671.65	4,774.45
广珠铁路物流发展股份有限公司	提供劳务	1,938,293.10	264,046.97
广珠铁路有限责任公司	提供劳务		46,073.39
国能珠海港务有限公司	提供劳务	345,032.54	217,518.15
通裕重工股份有限公司	提供劳务		509,358.10
禹城宝泰机械制造有限公司	提供劳务		32,018.37
中海油珠海船舶服务有限公司	提供劳务	174,524.00	359,985.24
中海油珠海天然气有限责任公司	提供劳务	119,057.84	120,904.51
中化珠海石化储运有限公司	提供劳务	410,882.19	809,059.62
珠海城市管道燃气有限公司	提供劳务	3,773.58	1,886.79
珠海电子口岸管理有限公司	提供劳务	4,716.98	11,320.76
珠海港高栏港务有限公司	提供劳务	112,871.88	162,011.88
珠海港航供应链管理集团有限公司	提供劳务	236,630.12	631,484.45
珠海港恒建设开发有限公司	提供劳务	695,106.70	
珠海港环通供应链有限公司	提供劳务	77,686.64	4,137.61
珠海港开发建设有限公司	提供劳务	45,662.86	-25,700.19
珠海港控股（香港）有限公司	提供劳务	122,126.50	36,495.06
珠海港控股集团有限公司	提供劳务	171,061.38	489,250.25
珠海港龙建设工程有限公司	提供劳务	18,796.62	20,853.75
珠海港润供应链管理有限公司	提供劳务	54,204.70	54,743.39
珠海港泰管道燃气有限公司	提供劳务	67,719.16	69,589.50
珠海港通江物资供应有限公司	提供劳务	54,204.70	54,743.39
珠海港鑫和码头有限公司	提供劳务		8,490.57
珠海港信息技术股份有限公司	提供劳务	50,701.74	52,084.67
珠海高栏港铁路股份有限公司	提供劳务	482,985.96	507,358.52
珠海高栏欧港码头有限公司	提供劳务	545,093.17	698,417.21
珠海国际货柜码头（高栏）有限公司	提供劳务	7,380,233.93	7,347,859.26
珠海国际货柜码头（高栏二期）有限公司	提供劳务	38,573.70	117,690.54
珠海国际货柜码头（洪湾）有限公司	提供劳务	2,430,932.09	2,478,553.33
珠海鹤港高速公路有限公司	提供劳务		469,333.36
珠海机场集团有限公司	提供劳务	67,611.80	72,805.56
珠海交通控股集团有限公司	提供劳务	385,220.15	
珠海可口可乐饮料有限公司	提供劳务	9,023,733.97	10,731,054.39
珠海路粤工程管理有限公司	提供劳务	94.34	
珠海市港华建设开发有限公	提供劳务	296,939.58	8,887.01

司			
珠海市港金实业发展有限公司	提供劳务	135,612.34	297,837.02
珠海市新洋物流有限公司	提供劳务	1,520,034.03	1,334,777.19
珠海新源热力有限公司	提供劳务	117,924.53	117,924.53
珠海英力士化工有限公司	提供劳务	5,050,793.94	5,976,351.71
合计		167,474,202.21	172,970,272.55

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
珠海港控股集团有限公司	珠海港富物业管理有限公司	其他资产托管	2025年01月01日	2025年12月31日	按出售或出租物业挂牌成交价的一定比例	102,195.54

关联托管/承包情况说明

控股股东珠海港集团与公司子公司珠海港富物业管理有限公司（以下简称“港富物业”）签订物业委托管理协议，将其名下共计 211 套物业委托给港富物业进行出售或出租。出售成功的按出售评估价的 5%，溢价部分按 10%提取佣金；出租成功的，按挂牌成交价的合同总额提取管理费，底价部分按 10%，溢价部分按 30%计提。

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
珠海港股份有限公司	珠海城市管道燃气有限公司	股权托管	2022年08月01日	2025年07月31日		

关联管理/出包情况说明

2022 年 7 月 30 日，公司与控股股东珠海港集团及其子公司珠海城市管道燃气有限公司（以下简称“城燃公司”）就委托管理事项签署《委托管理协议》，将港兴公司安全生产、应急管理、客户服务、信息化建设等经营事项的决策权及高级管理人员提名权委托给城燃公司行使，本次委托管理为无偿服务，期限自 2022 年 8 月 1 日至 2025 年 7 月 31 日止。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
珠海港控股集团有限公司	房屋		486,648.00
珠海港信息技术股份有限公司	房屋	205,714.26	205,714.26
常熟威特隆仓储有限公司	场地	1,205,937.12	1,205,937.12
珠海港开发建设有限公司	房屋	14,285.71	49,312.64
云浮珠港新能源有限公司	房屋	3,021.70	5,339.00
常熟中联理货有限公司	房屋	23,940.00	23,940.00
合计		1,452,898.79	1,976,891.02

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方	租赁资	简化处理的短期	未纳入租赁负债	支付的租金	承担的租赁负债	增加的使用权资
-----	-----	---------	---------	-------	---------	---------

名称	产种类	租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		计量的可变租赁付款额（如适用）				利息支出		产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
珠海国际货柜码头（高栏）有限公司	房屋建筑物	127,274.86				88,463.52	145,805.85	5,692.47	9,577.75		
珠海市港华建设开发有限公司	房屋建筑物					18,324.29	36,648.58	1,646.20	1,442.53	220,845.30	
珠海港控股集团有限公司	房屋建筑物	48,738.47	200,749.40				14,355.36		247.33		
珠海国际货柜码头（洪湾）有限公司	房屋建筑物	30,541.28	6,835.00			62,339.43	103,073.36	2,206.70	4,100.16		
珠海港高栏港务有限公司	房屋建筑物					35,716.38	61,462.66	2,271.23	4,220.87		21,088.96
中化珠海石化储运有限公司	房屋建筑物					19,800.00	13,200.00	2,338.31	3,130.19		
珠海航城洪湾港务有限公司	场地	37,735.85	45,238.02								
珠海航城洪湾港务有限公司	设备	44,401.29					54,368.93		310.65		
合计		288,691.75	252,822.42			224,643.62	428,914.74	14,154.91	23,029.48	220,845.30	21,088.96

（4） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天长聚合风力发电有限公司	135,950,000.00	2021 年 01 月 08 日	2035 年 10 月 15 日	否
珠海港香港有限公司	1,326,950,200.00	2023 年 09 月 15 日	2029 年 09 月 15 日	否

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

(8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海新源热力有限公司	资金占用补偿费	4,569,605.64	0

因关联方珠海新源热力有限公司未按合资公司章程约定，及时在 21-23 年度进行分红，子公司电力集团在报告期内共收到其迟延分红的资金占用补偿款 4,569,605.64 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	通裕重工股份有限公司	253,719.92	7,611.60	180,109.25	
应收票据	禹城宝泰机械制造有限公司	59,804.38	1,794.13	20,000.00	
应收账款	常熟威特隆仓储有限公司	16,932,440.19	507,973.21	20,180,338.08	605,410.14
应收账款	常熟迅通国际船舶代理有限公司	1,717,433.19	51,522.99	1,290,407.14	38,712.21
应收账款	常熟中联理货有限公司	580.14	17.40	609.92	18.30
应收账款	广珠铁路物流发展股份有限公司	1,079,511.20	32,385.34	55,550.00	1,666.50
应收账款	国能珠海港务有限公司			1,825,181.92	54,755.46
应收账款	通裕重工股份有限公司			779,237.72	23,377.13
应收账款	禹城宝泰机械制造有限公司			69,804.38	2,094.13
应收账款	中海油珠海天然气有限责任公司	1,862.63	55.88	1,544.62	46.34
应收账款	中化珠海石化储运有限公司	117,870.00	3,536.10		
应收账款	珠海城市管道燃气有限公司	2,000.00	60.00	2,000.00	60.00
应收账款	珠海电子口岸管理有限公司			6,000.00	180.00
应收账款	珠海港安瓶装燃气供应站管理有限公司	1,374.00	41.22	1,374.00	
应收账款	珠海港高栏港务有限公司	28,622.10	858.66	24,570.00	737.10
应收账款	珠海港航经营有	17,002.00	8,501.00	17,002.00	8,501.00

	限公司				
应收账款	珠海港恒建设开发有限公司	7,472,252.41	1,445,917.57	6,735,439.31	1,423,813.18
应收账款	珠海港环通供应链有限公司	48,319.94	1,449.60	6,400.00	192.00
应收账款	珠海港控股（香港）有限公司	18,860.30	565.81		
应收账款	珠海港控股集团有限公司	338,466.55	17,736.91	216,654.54	6,499.64
应收账款	珠海港信息技术股份有限公司	30,340.18	910.21	13,512.93	405.39
应收账款	珠海港毅建设开发有限公司	6,400,000.00	1,720,000.00	6,400,000.00	1,720,000.00
应收账款	珠海高栏港铁路股份有限公司	130,827.52	3,924.83		
应收账款	珠海高栏欧港码头有限公司	329,548.49	9,886.46	267,334.59	8,020.04
应收账款	珠海国际货柜码头（高栏）有限公司	2,432,351.50	72,970.55	2,205,592.01	66,167.76
应收账款	珠海国际货柜码头（高栏二期）有限公司			112,070.22	3,362.11
应收账款	珠海国际货柜码头（洪湾）有限公司	1,328,494.34	39,854.83	316,949.74	9,508.49
应收账款	珠海机场集团有限公司	43,930.49	43,930.49	43,930.49	43,930.49
应收账款	珠海可口可乐饮料有限公司	7,554,147.62	361,624.43	1,805,615.00	121,668.45
应收账款	珠海市港华建设开发有限公司	1,241,105.38	37,233.16	930,829.04	27,924.87
应收账款	珠海市港金实业发展有限公司	100,619.92	3,018.60	325,292.98	9,758.79
应收账款	珠海市新洋物流有限公司	122,304.00	3,669.12	31,886.40	956.59
应收账款	珠海英力士化工有限公司	2,793,336.96	83,800.11	2,680,611.93	80,418.36
合同资产	常熟威特隆仓储有限公司	7,789.49	233.68	7,751.26	232.54
合同资产	常熟迅通国际船舶代理有限公司	209,159.22	6,274.78	582,026.79	17,460.80
合同资产	国能珠海港务有限公司			17,447.68	523.43
合同资产	珠海国际货柜码头（洪湾）有限公司	23,207.55	696.23		
合同资产	珠海可口可乐饮料有限公司	280,000.00	84,000.00		
其他应收款	国能珠海港务有限公司	345,032.54	10,350.98		
其他应收款	通裕重工股份有限公司			600,000.00	
其他应收款	云浮珠港新能源有限公司	710.00	21.30		
其他应收款	中海油珠海船舶服务有限公司	174,524.00	5,235.72		

其他应收款	珠海港高栏港务有限公司	69,914.00		69,914.00	
其他应收款	珠海港控股集团有限公司	32,406.36	287.11	32,406.36	287.11
其他应收款	珠海港鑫和码头有限公司	13,075.00		13,075.00	
其他应收款	珠海港信息技术股份有限公司	72,000.00	2,160.00	36,000.00	1,080.00
其他应收款	珠海国际货柜码头（高栏）有限公司	268,122.80		268,122.80	
其他应收款	珠海国际货柜码头（洪湾）有限公司	33,000.00		30,950.00	
其他应收款	珠海可口可乐饮料有限公司	1,189,673.71	7,459.82	1,022,452.28	16,558.37
其他应收款	珠海市港华建设开发有限公司	12,827.00		12,827.00	
应收股利	宿迁协合新能源有限公司	21,861,325.27		25,642,144.36	
预付账款	国能珠海港务有限公司	14,792.98			
预付账款	珠海港控股集团有限公司			4,000.00	
预付账款	珠海港信息技术股份有限公司	327,341.43		27,341.43	
预付账款	珠海国际货柜码头（高栏）有限公司			28,176.00	
	合计	75,532,026.70	4,577,569.83	74,940,483.17	4,294,326.72

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	常熟威特隆仓储有限公司	47,008,839.10	48,214,776.22
合同负债	国能珠海港务有限公司	16,460.08	16,460.08
合同负债	珠海港航运大厦开发有限公司	1,886,792.46	1,886,792.46
合同负债	珠海高栏港铁路股份有限公司	167,924.53	125,000.00
应付账款	常熟威特隆仓储有限公司		59,477.88
应付账款	广珠铁路物流发展股份有限公司	63,980.00	
应付账款	国能珠海港务有限公司		1,357,321.02
应付账款	云浮珠港新能源有限公司	4,563,879.90	2,102,384.67
应付账款	中海油珠海船舶服务有限公司	557,800.00	268,080.00
应付账款	中海油珠海天然气有限责任公司	27,305,957.06	40,637,885.50
应付账款	中化珠海石化储运有限公司	285.75	
应付账款	珠海港昊能源有限公司	22,839.24	105,398.43
应付账款	珠海港环通供应链有限公司	51,175.00	10,200.00
应付账款	珠海港龙建设工程有限公司	1,266,315.57	186,087.38
应付账款	珠海港宁工程监理有限公司	28,764.31	
应付账款	珠海港物流园开发有限公司	309,512.99	

应付账款	珠海港鑫和码头有限公司	202,095.50	23,049.75
应付账款	珠海港信息技术股份有限公司	637,166.67	491,967.61
应付账款	珠海港真兰仪表有限公司		1,421,911.60
应付账款	珠海高栏港铁路股份有限公司	122,707.97	135,306.00
应付账款	珠海国际货柜码头（高栏）有限公司	750,395.79	184,448.80
应付账款	珠海国际货柜码头（洪湾）有限公司	449,277.42	105,161.60
应付账款	珠海航城洪湾港务有限公司	8,000.00	36,000.00
应付账款	珠海市港金实业发展有限公司	59,668.22	1,920,117.86
应付账款	珠海市港盛园林绿化有限公司	1,221,793.04	1,529,775.14
应付账款	珠海市燃气工程研究设计有限公司	178,375.02	178,375.02
应付账款	珠海市双保管道设备安装有限公司	295,446.37	295,446.37
应付账款	珠海市新洋物流有限公司	4,763,459.48	4,622,551.90
其他应付款	常熟威特隆仓储有限公司	5,733,069.26	5,733,069.26
其他应付款	常熟迅通国际船舶代理有限公司		385,000.00
其他应付款	常熟中联理货有限公司	1,000.00	1,000.00
其他应付款	中海油珠海天然气有限责任公司	97,680.63	
其他应付款	中化珠海石化储运有限公司	262,579.37	
其他应付款	珠海港高栏港务有限公司		3,299.40
其他应付款	珠海港控股集团有限公司	70,643.74	78,643.38
其他应付款	珠海港龙建设工程有限公司	112,159.77	112,159.77
其他应付款	珠海港宁工程监理有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	珠海港信息技术股份有限公司	486,015.10	338,015.10
其他应付款	珠海国际货柜码头（高栏）有限公司	88,487.07	97,769.21
其他应付款	珠海国际货柜码头（洪湾）有限公司	5,779.82	12,247.70
其他应付款	珠海航城洪湾港务有限公司	45,733.33	
其他应付款	珠海可口可乐饮料有限公司	64,646.16	65,246.16
其他应付款	珠海市建设工程监理有限公司	7,200.00	28,800.00
租赁负债	中化珠海石化储运有限公司	57,490.62	75,781.81
租赁负债	珠海港高栏港务有限公司	58,277.22	55,518.04
租赁负债	珠海国际货柜码头（高栏）有限公司	49,569.66	136,126.11
租赁负债	珠海国际货柜码头（洪湾）有限公司	42,391.54	58,786.00
租赁负债	珠海市港华建设开发有限公司	150,865.38	18,324.29
一年内到期的租赁负债	中化珠海石化储运有限公司	36,162.83	35,333.33
一年内到期的租赁负债	珠海港高栏港务有限公司	30,481.53	65,743.20
一年内到期的租赁负债	珠海国际货柜码头（高栏）有限公司	171,199.00	167,413.64
一年内到期的租赁负债	珠海国际货柜码头（洪湾）有限公司	48,832.05	31,858.63
一年内到期的租赁负债	珠海市港华建设开发有限公司	71,626.12	

	合计	99,640,801.67	113,424,110.32
--	----	---------------	----------------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 本公司子公司珠海港昇新能源股份有限公司向工商银行珠海拱北支行借款，质押其持有的子公司安徽天杨能源科技发展有限公司 100%股权以及安徽天杨能源科技发展有限公司持有的子公司天长风力 100%股权。截止 2025 年 6 月 30 日，借款本金余额为 63,495,000.00 元。

(2) 本公司子公司天长聚合风力发电有限公司向中国工商银行股份有限公司天长支行申请借款 3.09 亿元，以天长杨村风电场项目电费收费权项下全部应收账款及权益作为质押物进行质押担保，并由本公司提供担保。截至 2025 年 6 月 30 日，借款本金余额为 135,950,000.00 元。

(3) 本公司子公司常熟兴华港口有限公司以固定资产房屋建筑物及无形资产土地使用权作为抵押物，向中国银行股份有限公司常熟分行借入十年期长期借款，截止 2025 年 6 月 30 日，借款本金余额为 96,000,000.00 元。

(4) 本公司子公司常熟长江港务有限公司以固定资产房屋建筑物及无形资产土地使用权作为抵押物向中国银行股份有限公司常熟分行借入十年期长期借款，截止 2025 年 6 月 30 日，借款本金余额为 192,500,000.00 元。

(5) 本公司子公司珠海港昇新能源股份有限公司向昆仑金融租赁有限责任公司以珠海市高栏岛风电场含 66 台风机的 288 项设备采用售后回租的方式融资 11,500.00 万元，期限 5 年，自 2024 年 9 月 1 日起租，以珠海港昇与广东电网有限责任公司珠海供电局签署的高栏岛风电场购售电合同项下所产生的上网电费应收账款作为质押。截止 2025 年 6 月 30 日，长期应付款余额为 105,266,604.24 元。

(6) 本公司子公司珠海港昇新能源股份有限公司与子公司东电茂霖作为联合承租人向交银金融租赁有限责任公司以黄岗梁老虎洞风电场含 31 台风机的 40 项设备和达里风电场含 48 台风机的 53 项设备采用售后回租的方式融资 21,500.00 万元，期限 5 年，自 2022 年 8 月 30 日起租，以东电茂霖与国网内蒙古东部电力有限公司签署的达里、老虎洞风电场购售电合同项下所产生的上网电费应收账款作为质押，并由子公司珠海港昇新能源股份有限公司提供连带责任保证担保。截止 2025 年 6 月 30

日，长期应付款余额为 99,960,872.03 元。

(7) 本公司子公司方正县江湾风力发电有限公司向中信金融租赁有限责任公司以方正团结风电平价上网项目的含 15 台风机的 92 项设备采用售后回租的方式融资 36,900.00 万元，期限 5 年，自 2023 年 11 月 15 日起租，以方正江湾与国网黑龙江省电力有限公司签署的购售电合同项下所产生的上网电费应收账款以及本公司之子公司黑龙江顺霆所持有的方正江湾的 100% 股权作为质押。截止 2025 年 6 月 30 日，长期应付款余额为 217,091,923.61 元。

(8) 本公司子公司南通海门区风旋新能源有限公司向中航国际融资租赁有限公司以南通赫联一期平价上网项目的光伏设备采用直租的方式融资 1,834.30 万元，期限 13 年，自 2024 年 10 月 15 日起租，以风旋新能源与国网江苏省电力有限公司南通供电分公司签署的购售电合同项下所产生的上网电费应收账款以及风旋新能源 100% 股权作为质押。截至 2025 年 6 月 30 日，长期应付款余额为 10,593,955.68 元。

(9) 截止 2025 年 6 月 30 日，存入开具银行承兑汇票保证金 28,152,361.82 元，保函保证金 18,804,225.00 元，工程保证金 1,489,062.62 元，ETC 保证金 1,000.00 元。

除存在上述承诺事项外，截止 2025 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司子公司珠海港物流于 2022 年与广东省电力工业燃料有限公司因签订《国内现货煤炭（离岸平仓）》购销合同，在合同履行过程中，双方就商品交货环节产生严重分歧，经多次协商仍无法达成一致意见。广东省电力工业燃料有限公司于 2024 年 6 月 18 日向广州仲裁委员会提交仲裁申请，要求珠海港物流承担损失，同时申请财产保全冻结珠海港物流银行账户资金。截止 2025 年 6 月 30 日，珠海港物流冻结银行存款 10,864,893.01 元，账面计提预计负债 14,216,791.15 元。截止本财务报表批准报出日，广州仲裁委员会已开庭审理三次，尚未作出裁决。

除存在上述或有事项外，截止 2025 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	资产负债表日后，公司共计成功发行中短期应付债券 15 亿元，相关内容详见刊登于《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网的公告。		期后发行的债券全部用于置换已到期债务，除发行费用的影响外，不会对公司财务状况和经营成果产生影响。

十八、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 本公司子公司珠海港物流于 2023 年 4 月 4 日向珠海市中级人民法院起诉，诉请判令上海申能支付延期支付的货款 10,141.21 万元及资金压占补偿 460.03 万元，并向珠海市中级人民法院申请诉前保全。2024 年 4 月 3 日珠海市中级人民法院一审判决结果：驳回珠海港物流的全部诉讼请求。珠海港物流认为该判决在法律适用、事实认定等环节存在争议，已于 2024 年 4 月 24 日通过珠海中院向广东高院提请上诉。2025 年 4 月 21 日，广东高院对案件进行二审开庭审理，截止本财务报表批准报出日，仍在等待二审判决结果。综合目前所获取的资料，账面对该应收账款计提坏账准备 6,084.72 万元。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,679,601.05	3,432,588.18
合计	5,679,601.05	3,432,588.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	5,679,601.05	100.00%			5,679,601.05	3,432,588.18	100.00%			3,432,588.18
其中：										
合并关联方组合	5,679,601.05	100.00%			5,679,601.05	3,432,588.18	100.00%			3,432,588.18
合计	5,679,601.05	100.00%			5,679,601.05	3,432,588.18	100.00%			3,432,588.18

按组合计提坏账准备类别名称：合并关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并关联方组合	5,679,601.05	0.00	0.00%
合计	5,679,601.05	0.00	

确定该组合依据的说明：

本组合为纳入公司合并报表范围内关联方的应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	5,679,601.05		5,679,601.05	100.00%	
合计	5,679,601.05		5,679,601.05	100.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	39,923,788.89	3,226,288.89
其他应收款	1,214,618,514.51	1,280,767,924.03
合计	1,254,542,303.40	1,283,994,212.92

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
珠海外代国际货运有限公司	997,094.41	997,094.41
中国珠海外轮代理有限公司	2,229,194.48	2,229,194.48
珠海高栏商业中心有限公司	33,000,000.00	
珠海外轮理货有限公司	2,940,000.00	
常熟中理外轮理货有限公司	757,500.00	

合计	39,923,788.89	3,226,288.89
----	---------------	--------------

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司借款及利息	1,129,628,581.98	1,199,418,747.59
子公司往来款	82,909,218.14	78,943,805.84
押金、保证金	784,237.36	784,237.36
其他往来	1,389,299.55	1,700,107.81
合计	1,214,711,337.03	1,280,846,898.60

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	583,659,099.34	562,719,037.60
1至2年	205,759,945.49	255,470,000.00
2至3年	240,080,237.36	271,426,095.58
3年以上	185,212,054.84	191,231,765.42
3至4年	64,533,805.84	64,844,241.19
4至5年	11,130,000.00	15,445,432.55
5年以上	109,548,249.00	110,942,091.68
合计	1,214,711,337.03	1,280,846,898.60

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账	1,214,711,337.	100.00%	92,822.52	0.01%	1,214,618,514.	1,280,846,898.	100.00%	78,974.57	0.01%	1,280,767,924.

账准备	03				51	60				03
其中：										
账龄分 析法组 合	1,388,711.55	0.11%	92,822.52	6.68%	1,295,889.03	1,686,219.13	0.13%	78,974.57	4.68%	1,607,244.56
政府、押 金、员工 组合	784,825.36	0.06%			784,825.36	798,126.04	0.06%			798,126.04
合并关 联方组 合	1,212,537,800.12	99.82%			1,212,537,800.12	1,278,362,553.43	99.81%			1,278,362,553.43
合计	1,214,711,337.03	100.00%	92,822.52	0.01%	1,214,618,514.51	1,280,846,898.60	100.00%	78,974.57	0.01%	1,280,767,924.03

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	1,388,711.55	92,822.52	6.68%
合计	1,388,711.55	92,822.52	

确定该组合依据的说明：

该组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。

按组合计提坏账准备类别名称：政府、押金、员工组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
政府、押金、员工组合	784,825.36	0.00	0.00%
合计	784,825.36	0.00	

确定该组合依据的说明：

该组合为日常经营活动中应收取的各类押金保证金、政府补助、员工备用金借款、代垫的员工社保公积金等其他应收款项。

按组合计提坏账准备类别名称：合并关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并关联方组合	1,212,537,800.12	0.00	0.00%
合计	1,212,537,800.12	0.00	

确定该组合依据的说明：

该组合为纳入公司合并报表范围内关联方的其他应收款。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	78,974.57			78,974.57
本期计提	13,847.95			13,847.95
2025 年 6 月 30 日余额	92,822.52			92,822.52

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄分析法组合	78,974.57	13,847.95				92,822.52
合计	78,974.57	13,847.95				92,822.52

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
珠海港香港有限公司	合并关联方往来	318,300,000.00	1-2 年	26.20%	0.00
珠海港(梧州)港务有限公司	合并关联方往来	183,100,000.00	1-4 年	15.07%	0.00
珠海港航运有限公司	合并关联方往来	176,466,463.28	1-5 年	14.53%	0.00
珠海港兴管道天然气有限公司	合并关联方往来	104,252,297.98	1 年以内	8.58%	0.00
珠海高栏商业中心有限公司	合并关联方往来	97,718,469.02	1 年以内	8.04%	0.00
合计		879,837,230.28		72.42%	0.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,507,300,440.78	9,509,739.73	7,497,790,701.05	7,438,996,440.78	9,509,739.73	7,429,486,701.05
对联营、合营企业投资	551,274,567.33		551,274,567.33	485,384,561.69		485,384,561.69
合计	8,058,575,008.11	9,509,739.73	8,049,065,268.38	7,924,381,002.47	9,509,739.73	7,914,871,262.74

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
珠海港置业开发有限公司	138,264,196.82						138,264,196.82	
珠海港富物业管理有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
珠海富华投资有限公司	25,000,000.00						25,000,000.00	
珠海港(梧州)港务有限公司	84,473,742.87						84,473,742.87	
云浮新港港务有限公司	316,897,815.54						316,897,815.54	
珠海港香港有限公司	584,071,000.24		18,304,000.00				602,375,000.24	
广西广源物流有限公司	37,009,500.00						37,009,500.00	
珠海港香港发展有限公司	821,453,675.56						821,453,675.56	
珠海港弘码头有限公司	879,249,671.98						879,249,671.98	
珠海港物流发展有限公司	272,831,000.00						272,831,000.00	
珠海港通投资发展有限公司	155,003,149.78						155,003,149.78	
珠海港旭供应链管理有限公司	99,491,993.40						99,491,993.40	
珠海外轮理货有限公司	10,578,738.15	9,509,739.73					10,578,738.15	9,509,739.73
珠海市珠海港报关行有限公司	6,194,752.03						6,194,752.03	
珠海外代国际货运有限公司	4,433,730.57						4,433,730.57	
中国珠海外轮代理有限公司	14,693,250.42						14,693,250.42	
珠海港拖轮有限公司	150,796,138.68						150,796,138.68	
常熟中理	13,670,02						13,670,02	

外轮理货有限公司	4.50						4.50	
珠海港航运有限公司	465,149,449.63						465,149,449.63	
珠海功控集团有限公司	424,417,099.77						424,417,099.77	
珠海经济特区电力开发集团有限公司	1,595,989,870.77						1,595,989,870.77	
珠海港兴管道天然气有限公司	119,141,100.00						119,141,100.00	
江苏秀强玻璃工艺股份有限公司	1,205,676,800.34						1,205,676,800.34	
珠海高栏商业中心有限公司						50,000,000.00	50,000,000.00	
合计	7,429,486,701.05	9,509,739.73	18,304,000.00			50,000,000.00	7,497,790,701.05	9,509,739.73

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
常熟中联理货有限公司	5,807,421.86				404,410.25						6,211,832.11	
国能珠海港务有限公司	320,912,026.83		60,000,000.00		5,175,540.29		396,230.79				386,483,797.91	
中海油珠海船舶服务有限公司	29,550,916.80				1,860,598.59		60,842.22	4,346,611.33			27,125,746.28	

珠海裕富通聚酯有限公司	58,911,900.28				215,313.25						59,127,213.53	
中海油珠海天然气有限责任公司	40,820,029.67				5,264,493.69		1,247,737.82				47,332,261.18	
广州南鑫珠海股权投资合伙企业（有限合伙）	29,382,266.25			1,831,204.05	-481,130.13			2,076,215.75			24,993,716.32	
小计	485,384,561.69	0.00	60,000,000.00	1,831,204.05	12,439,225.94	0.00	1,704,810.83	6,422,827.08	0.00	0.00	551,274,567.33	
合计	485,384,561.69	0.00	60,000,000.00	1,831,204.05	12,439,225.94	0.00	1,704,810.83	6,422,827.08	0.00	0.00	551,274,567.33	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	4,395,299.40	2,144,716.48	4,586,426.40	1,930,247.94
合计	4,395,299.40	2,144,716.48	4,586,426.40	1,930,247.94

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	34,456,069.20	28,294,569.20

权益法核算的长期股权投资收益	12,439,225.94	6,353,874.29
债权投资在持有期间取得的利息收入	12,878,032.54	12,848,401.95
合计	59,773,327.68	47,496,845.44

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,942,645.26	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	11,767,019.35	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,204,510.92	主要是报告期内公司持有结构性存款产生的投资收益。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,637,975.43	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	354,662.20	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	677,422.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,000,340.10	
减：所得税影响额	1,722,778.60	
少数股东权益影响额（税后）	8,770,047.35	
合计	12,206,459.22	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.98%	0.1704	0.1704

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.75%	0.1569	0.1569
-------------------------	-------	--------	--------

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1） 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2） 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用